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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

**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**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 31/12/2017 |
| EFECTIVO | $ 113,495  |
| BANCOS/TESORERÍA | $ 6’318,946  |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ 237’609,804  |
| **TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **$ 244’042,244**  |

El total de la cuenta Efectivo $113,495 corresponde a los saldos de los Fondos Revolventes establecidos en el Sistema DIF Jalisco para cubrir las necesidades de contar con recurso efectivo en la atención a la ciudadanía por los servicios prestados, en su mayoría de gastos menores y urgentes.

El saldo en la cuenta Bancos/Tesorería, que presentan los Estados Financieros al 31 de Diciembre del ejercicio 2017, se integra por los saldos de las Cuentas de Cheques vigentes al cierre del ejercicio, los cuales se detallan de acuerdo con el origen de los recursos como sigue:

* Recursos Estatales $ 3’298,097
* Recursos Federales $ 1’202,269
* Recursos Propios $ 1’818,580
	+ - $ 6’318,946

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Banco | Número de la Cuenta Bancaria | Saldo al 31/12/2017 |
| BANCOS / TESORERIA | $ 6’318,946 |
|  |  |
| **RECURSO ESTATAL** | **$3,298,097** |
| BANAMEX | CTA 01105483208 | $91,203 |
| BANAMEX | CTA 7001 1684023 | $939,093 |
| BANAMEX | CTA 7004 6112308 | $325,622 |
| BANAMEX | CTA 7005 3417122 | $27,866 |
| BANAMEX | CTA 7005 6945316 | $20,101 |
| BANAMEX | CTA 7005 8904862 | $23,245 |
| BANAMEX | CTA 7005 7190637 | $42,060 |
| BANORTE | CTA 170424884 | $20,903 |
| BANSI | CTA 00097199183 | $1,113 |
| SANTANDER | CTA 65502048988 | $109,757 |
| SANTANDER | CTA 65502049125 | $62,401 |
| BANAMEX | CTA 7007 4508896 | $86,431 |
| BANAMEX | CTA 7009 1456549 | $241,166 |
| BANAMEX | CTA 7009 3244727 | $326,434 |
| BANAMEX | CTA 7009 3349332 | $152,918 |
| BANAMEX | CTA 7007 4230650 | $20,039 |
| BANAMEX | CTA 7010 5390937 | $807,745 |
|  |  |  |
| **RECURSO FEDERAL** | **$1,202,269** |
| BANAMEX | CTA 7005 7613120 | $20,230 |
| BANAMEX | CTA 7009 3244735 | $38,303 |
| BANAMEX | CTA 7010 4889466 | $164,105 |
| BANAMEX | CTA 7011 262211  | $22,642 |
| BANAMEX | CTA 7011 262238  | $98,035 |
| BANAMEX | CTA 7011 357239  | $20,536 |
| BANAMEX | CTA 7011 357220  | $25,097 |
| BANAMEX | CTA 7011 357247  | $20,069 |
| BANAMEX | CTA 7011 3377192  | $94,456 |
| BANAMEX | CTA 7011 6585926  | $364,635 |
| BANAMEX | CTA 7010 4776807  | $311,689 |
| BANAMEX | CTA 7011 4260345 | $22,472 |
|  |  |  |
| **INGRESOS PROPIOS** | **$1,818,580** |
| BANAMEX | CTA 7009 461573 | $20,642 |
| BANAMEX | CTA 7010 7123839 | $1,082,947 |
| BANAMEX | CTA 7004 6112294 | $93,390 |
| BANAMEX | CTA 7004 6183299 | $49,450 |
| SANTANDER | CTA 65502927388 | $69,265 |
| SANTANDER | CTA 65502046882 | $62,917 |
| SANTANDER | CTA 65502049020 | $24,074 |
| BANAMEX | CTA 7009 3244743 | $40,077 |
| BANAMEX | CTA 7005 4023276 | $375,818 |

El saldo de 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 cierre del ejercicio, los cuales de agrupan por su origen como sigue:

* Recursos Estatales $ 140’982,209
* Recursos Federales $ 70’749,465
* Recursos Propios $ 25’878,130
	+ - $ 237’609,804

Detalle de las cuentas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Banco | Número de la cuenta bancaria o contrato | Saldo al 31/12/2017 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ 237’609,804 |
|  |  |  |
| **RECURSO ESTATAL** | **$ 140’982,209** |
| ACTINVER | CONTRATO 1123992 | $21,371 |
| ACTINVER | CONTRATO 001113529 | $19,528 |
| ACTINVER | CONTRATO 1148626 | $19,981 |
| SANTANDER | CTA 65502048988 | $ 11’239,027 |
| BANAMEX | CONTRATO 8014367607  | $ 24’508,831 |
| BANAMEX | CONTRATO 8034930483  | $ 21’286,261 |
| BANAMEX | CONTRATO 8070936147 | $ 81’467,267 |
| BANAMEX | CONTRATO 8075018628 | $ 2’419,943 |
|  |  |  |
| **RECURSO FEDERAL** | **$ 70’749,465** |
| ACTINVER | CONTRATO 001023635 | $148,761 |
| BANAMEX | CTA 8037164155 | $437,855 |
| BANAMEX | CONTRATO 8070936642 | $ 44’827,011 |
| BANAMEX | CTA 7011 262238  | $353,527 |
| BANAMEX | CTA 7011 262211  | $210,772 |
| BANAMEX | CTA 7011 357220  | $961,378 |
| BANAMEX | CONTRATO 8071035824  | $534,883 |
| BANAMEX | CONTRATO 8104338310  | $ 23’275,278 |
|  |  |  |
| **INGRESOS PROPIOS** | **$ 25’878,130** |
| BANAMEX | CTO 8086139934  | $20,248 |
| BANAMEX | CTO 8086139991  | $ 15’734,577 |
| BANAMEX | CONTRATO 131214927 | $ 1’267,409 |
| BANAMEX | CTA 7004 6112294  | $ 1’453,553 |
| SANTANDER | CONTRATO INV 65502 049020 | $412,215 |
| SANTANDER | CONTRATO INV 65502 046882 | $ 6’990,128 |

**FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA** (No Aplica)

**DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN** (No Aplica)

**OTROS EFECTIVOS O EQUIVALENTES** (No Aplica)

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 31/12/2017 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $13’553,289 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 1’881,152 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | $ 35,004 |
| TOTAL | $15’469,445 |

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 programa de apoyo a los Municipios y Comunidades del Estado de Jalisco, entre otras.

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

**INVENTARIOS**  (No Aplica)

**ALMACENES**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, cuenta con un Almacén de Víveres, insumos y materia prima, cuyas existencias se valúan de acuerdo al costo de adquisición, siendo este método aplicado de manera consistente en ejercicios anteriores.

**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO (No Aplica)**

**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 ejercicio 2017 un saldo de $496´008,943 integrado de la manera siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 31/12/2017 |
| TERRENOS | $ 48’312,142 |
| VIVIENDAS | $ 86’271,440 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | $ 298’302,763 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | $ 63’122,598 |
| **TOTAL** | **$ 496’008,943** |

**Depreciación del Ejercicio y Acumulada 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NOMBRE DE LA CUENTA | DEPRECIACIÓN EJERCICIO 2017 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA EJERCICIO 2017 |
| SUMA DEPRECIACION BIENES INMUEBLES | $ 3’773,876 | $ 57’867,842 |

La depreciación de los bienes inmuebles 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.2.3 | 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 ejercicio que se informa, la cuenta de Bienes Muebles presenta un saldo de $161´035,500 y se integra de los siguientes conceptos e importes:

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 31/12/2017 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ 62,652,793 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $ 19,399,333 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | $ 12,983,280 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 46,116,922 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $ 8,336,425 |
| COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | $ 11,546,747 |
| **TOTAL** | **$ 161,035,500** |

**Depreciación del Ejercicio y Acumulada 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NOMBRE DE LA CUENTA | DEPRECIACIÓN EJERCICIO 2017 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA EJERCICIO 2017 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | $ 6’252,868 | $ 35’002,362 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $ 2’935,623 | $ 13’329,316 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | $ 1’188,909 | $ 9’005,256 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 27’354,672 | $ 133’970,117 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $ 671,018 | $ 4’728,795 |
| **SUMA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES** | **$ 38’403,090** | **$ 196’035,846** |

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 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 |

**ACTIVOS INTANGIBLES.**

Activos Intangibles registra un saldo al 31 de Diciembre de 2017 de $ 7’383,590; según detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 31/12/2017 |
| SOFTWARE | $1’830,805 |
| LICENCIAS | $5,552,785 |
| **TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES** | **$7,383,590** |

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS (No Aplica)**

**OTROS ACTIVOS**

En el renglón de Otros Activos no circulantes, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, presenta al cierre del ejercicio 2017 el saldo de los Bienes en Comodato por $133’945,479 integrado de la manera siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| NOMBRE | Saldo al 31/12/2017 |
| BIENES INMUEBLES | $ 29’944,336 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | $102’426,086 |
| TERRENOS | $ 1’575,057 |
| **TOTAL BIENES EN COMODATO** | **$133’945,479** |

**PASIVO.**

**Pasivo Circulante**

El saldo por la cantidad de $155’075,001 que presenta el Estado Financiero al cierre del ejercicio, en el rubro del pasivo circulante, se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 31/12/2017 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO |  $ 7’633,965  |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO |  $ 128’542,022  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO |  $ 8’017,122  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  $ 2’926,907  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  $ 13,870  |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  $ 7’311,400  |
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROSEN GARANTÍA |  $ 262,506  |
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO |  $ 4,500  |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO |  $ 362,709  |
| **TOTAL** |  **$ 155’075,001**  |

En el saldo que presenta la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo al cierre del ejercicio, se incluyen adeudos pendientes de pago por los ejercicio 2012 al 2016 que ascienden a la cantidad de $5’041,749.24.

El saldo de la cuenta de documentos por pagar, se conforma principalmente por los importes a entregar a los municipios del Estado, derivados de convenios celebrados mediante la entrega del apoyo asistencial para brindar apoyo escolar a las niñas, niños y adolescentes que son atendidos a través de estrategias de la Dirección de Prevención en Jalisco que se encuentren en riesgo deserción escolar.

**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 $ 262,506.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

**Ingresos de Gestión.**

Los ingresos de Gestión obtenidos al cierre del ejercicio se integran por:

|  |  |
| --- | --- |
| INGRESOS DE GESTIÓN | Saldo al 31/12/2017 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | $ 3’244,157 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | $ 46’285,681 |
| **TOTAL** | **$ 49’529,838** |

Durante el ejercicio que se informa, se obtuvieron ingresos que ascendieron a la cantidad de $3´244,157 por concepto de sanciones a proveedores por incumplimiento en los términos de los contratos o convenios celebrados.

Los ingresos obtenidos por venta de bienes y servicios, se derivaron principalmente por las cuotas del programa de ayuda alimentaria a municipios, ingresos por las cuotas de casa hogar para mujeres, cuotas por servicios de guardería, así como las obtenidas por el funcionamiento del trompo mágico, siendo estás, los ingresos por cobro de taquilla, acceso a estacionamiento y uso de pensiones, regalías de empresas generadoras, entre otros.

Los Ingresos por Otros Ingresos y Beneficios varios al cierre del ejercicio son los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | Saldo al 31/12/2017 |
| INGRESOS FINANCIEROS | $ 12’866,262 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | $ 730,995 |
| **TOTAL** | **$ 13’597,257** |

En el rubro de otros ingresos y beneficios, el Sistema de Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, obtuvo Ingresos financieros por concepto de intereses en las cuentas bancarias autorizadas por un importe de $12´866,262.

**Gastos y Otras Pérdidas.**

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Saldo al 31/12/2017 |
| **GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** | **$1,089’807,560** |
|  |  |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | $ 435’867,415 |
| TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | $ 611’047,592 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | $ 42’892,553 |

Dentro de la integración de los gastos correspondientes a transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas, el cual representa el 56% del total del egreso, encontramos que fueron ejercidos principalmente en ayudas proporcionadas a la Población del Estado de Jalisco, mediante los Programas Sociales de Asistencia, Ayuda directa a población en pobreza extrema, Apoyos económicos y médicos, Desayunos Escolares, Apoyo a los albergues de adultos y niños del Estado de Jalisco.

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

 **PÚBLICA.**

La variación en el rubro de la Hacienda Pública se origina por el resultado de los ingresos menos los egresos del período 1 enero al 31 de Diciembre de 2017.

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

El comparativo del saldo inicial y final del flujo de efectivo en la cuenta “Efectivo y Equivalentes” es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nombre | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 |
| EFECTIVO | $ 113,494 | $ 77,877 |
| BANCOS/TESORERÍA | $ 6’318,946 | $ 34’976,067 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ 237’609,804 | $ 156’796,470 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | **$ 244’042,244** | **$ 191’850,414** |

**ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

**BIENES MUEBLES:**

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre | Compras 2017 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $8’087,174 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $756,622 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | $436,768 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | $9’334,110 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $1’062,975 |
| TOTAL | $19’677,649 |

Durante el ejercicio que se informa el Sistema DIF, adquirió 39 vehículos, en los que se incluyen 12 vehículos con motores eléctricos híbridos, con el objeto de fortalecer a municipios.

Así mismo se adquirió mobiliario y equipo de oficina, destinado principalmente para las áreas operativas que se integrarán al espacio en remodelación denominado edificio de cristal, contribuyendo con esto a dignificar los espacios de trabajo del personal, así como proporcionar un mejor servicio a los usuarios.

**BIENES INMUEBLES:**

No se tiene registro de compra de bienes inmuebles en el Ejercicio Fiscal 2017.

El saldo de la cuenta de terrenos al cierre del ejercicio refleja un traspaso a la cuenta de Otros Activos No Circulantes, subcuenta Terrenos (Terrenos entregados en Comodato), por un importe de $1´575,057.74, originado por la celebración de contratos con los municipios de Acatlán de Juárez, Cuatitlán de García de Barragán y el Municipio de San Gabriel.

Así mismo, se realizó un traspaso de la Cuenta de Edificios No Habitacionales, a la cuenta de Otros Activos No Circulantes, subcuenta Bienes Inmuebles (Bienes Inmuebles propios entregados en Comodatos), por un importe de $16´724,472.41, Celebrándose contrato para la entrega del Centro Supera de Talpa de Allende.

**Conciliación de flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro.**

Comparativo de saldos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto | Saldo 31 de Diciembre 2017 | Saldo 31 de Diciembre 2016 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | $ 50’946,043 | $ 15’836,600 |
| **Movimientos de partidas que no afectan efectivo.** |  |  |
| Depreciación | -$ 253’903,688 | -$ 219’840,210 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación. | $0.00  | $ 0.00 |
| Cuentas por Cobrar | $ 13’553,289 | $ 42’548,398 |

**V) CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

Se presenta la conciliación entre los ingresos presupuestarios del momento contable del devengado y los ingresos contables.



El rubro de otros ingresos contables No presupuestarios se integra por el concepto de Donaciones en especie recibidos.

Así mismo, dentro del rubro de Otros ingresos presupuestarios no contables está conformado por cancelaciones de eventos de años anteriores que incrementan el disponible presupuestal por $23,010.00

Se presenta la conciliación entre los egresos presupuestarios del momento contable del devengado y los gastos contables.



En el rubro de Otros egresos presupuestarios no contables se registran dentro de la contabilidad en el rubro de Almacenes derivadas de Entradas al almacén por adquisiciones con un importe de $499´466,517.72

En el rubro de Otros gastos contables no presuestarios se integra por concepto de Salidas del almacén de artículos para consumo, así como, la depreciación de bienes inmuebles y Bienes muebles.

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables al 31 de Diciembre** **de 2017:**

**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 $189’612,303.

**Juicios.**

Demandas Judiciales en proceso de resolución registra un saldo al cierre del ejercicio por un total de $3’280,000.

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, cuentas de orden sin saldo. (No aplica)**

**Bienes concesionados o en comodato.**

Durante el ejercicio 2017, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, realizó los siguientes registros en la cuenta de control denominada bienes en comodato:

* Renovación de 76 convenios de comodatos de vehículos con el mismo número de Municipios; cancelación del convenio con el Municipio Amacueca, se registró un nuevo convenio de comodato con el Municipio San Sebastián.
* Se registraron 3 convenios de comodato de 3 terrenos con Municipio de San Gabriel, Municipio de Acatlán de Juárez y Municipio Cuautitlán de García Barragán.
* Se registró 1 convenio de comodato de bien inmueble con el Municipio Talpa de Allende.

Por lo anterior, al término del ejercicio, la cuenta Bienes bajo contrato en comodato registra un saldo al cierre del ejercicio de $148’889,809.

**Presupuestarias:**

**Remanente 2016**

Se reconoce en el presupuesto por ejercer 2017 el remanente acumulado del ejercicio 2016 por el importe de $ 133´491,882.16 menos $-332,830.78 por concepto de Devolución recurso Ramo 23 ejercicio 2016 proyecto N° 99 (Rehabilitación, adaptación y equipamiento del centro de rehabilitación integral para mejorar la calidad de atención a las personas con discapacidad del Estado de Jalisco).

Notas al Ejercicio presupuestal 2017

Se realizaron las siguientes transferencias presupuestales compensadas con apego en la normatividad.

























Se consideró el registro de la provisión del pasivo contable para su reintegro a la Tesorería de la Federación correspondiente a los recursos no devengados al 31 de diciembre de 2017 correspondientes al Ramo 12.

El ejercicio del presupuesto se realizó atendiendo a los programas presupuestarios y componentes como se describe a continuación:



**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 31 de Diciembre de 2017, 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 2017 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 presente ejercicio fiscal se creó la SubDirección General de Administración y Planeación, mediante la fusión de la SubDirección General de Administración con la SubDirección General de Planeación.

**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.**

Ejercicio 2017

**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.
* 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 del ejercicio 2017, 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 31 de Diciembre del 2017, 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**



**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”**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Mtra. Luz Angélica López Ortiz C.P.A. Ana María Aldrete Rodríguez

Jefa Departamento de Contabilidad Directora de Recursos Financieros

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

L.C.P. Eduardo Anguiano Godínez

Subdirector General de

Administración y Planeación