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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 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**

**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:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **SALDO AL 31 /12/2018** |
| EFECTIVO |  $ 127,011.46  |
| BANCOS/TESORERÍA |  $ 4,816,691.85  |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) |  $ 100,955,243.15  |
| **TOTAL** |  **$ 105,898,946.46**  |

El total de la cuenta Efectivo $127,011.46 corresponde a los saldos de los Fondos de Caja Chica establecidos en el Sistema DIF Jalisco para cubrir las necesidades de contar con recurso en efectivo para la atención a la ciudadanía por los servicios prestados, en su mayoría de gastos menores y urgentes, según detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **SALDO AL 31 /12/2018** |
| TALLERES PROTEGIDOS |  $ 12,391.12  |
| PROGRAMAS JALISCIENSE DE ATENCIÓN INTEGRAL AL ANCIANO |  $ 999.96  |
| SUBDIRECCIÓN DE TROMPO MÁGICO |  $ 107,598.00  |
| EMPRESAS GENERADORAS |  $ 1,710.00  |
| REGIOÓN 04 CIENEGA |  $ 3,312.53  |
| REGIOÓN 09 COSTA NORTE |  $ 1,000.00  |
| **TOTAL** |  **$ 127,011.61**  |

La cuenta Bancos/Tesorería al cierre del Ejercicio 2018, 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 $ 1’687,922.16
* Recursos Federales $ 245,028.25
* Recursos Propios $ 2’883,741.44

 $ 4’816,691.85

Detalle de las Cuentas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Banco** | **Número de la Cuenta Bancaria** | **Saldo al 31/12/2018** |
| BANCOS/TESORERÍA |  **$ 4’816,691.85**  |
|   |  |  |
| **RECURSO ESTATAL** |  **$ 1’687,922.16**  |
| BANAMEX | CTA 01105483208 |  $ 63,001.04  |
| BANAMEX | CTA 70011684023 | -$ 7,672.61  |
| BANAMEX | CTA 7004 6112308 |  $ 396,128.86  |
| BANORTE | CTA 170424884 |  $ 16,726.73  |
| BANSI | CTA 00097199183 |  $ 3,206.60  |
| SANTANDER | CTA 65502048988 |  $ 1’128,196.17  |
| SANTANDER | CTA 65502049125 |  $ 61,755.23  |
| BANAMEX | CTA 7010 5390937 |  $ 14,112.89  |
| BANAMEX | CTA 7011 8003193 |  $ 12,467.25  |
|   |  |   |
| **RECURSO FEDERAL** |  **$ 245,028.25**  |
| BANAMEX | CTA 7011 7824886  |  $ 195,662.46  |
| BANAMEX | CTA 7011 8706925 |  $ 24,050.87  |
| BANAMEX | CTA 7012 1194803  |  $ 25,314.92  |
|   |  |   |
| **INGRESOS PROPIOS** |  **$ 2’883,741.44**  |
| BANAMEX | CTA 7004 6112294 |  $ 222,511.80  |
| BANAMEX | CTA 7004 6183299 |  $ 118,413.16  |
| SANTANDER | CTA 65502927388 |  $ 69,133.28  |
| SANTANDER | CTA 65502046882 |  $ 849,545.58  |
| SANTANDER | CTA 65502049020 |  $ 687,339.97  |
| BANAMEX | CTA 7005 4023276 |  $ 164,910.85  |
| BANAMEX | CTA 7010 7123839  |  $ 26,400.58  |
| BANAMEX | CTA 7011 8053786  |  $ 131,307.62  |
| BANAMEX | CTA 7011 357247  |  $ 614,178.60  |

La cuenta Inversiones Temporales (hasta 3 meses), está integrada por los saldos que presentan las cuentas de inversión en Bancos vigentes al cierre del ejercicio, los cuales de agrupan por su origen como sigue:

* Recursos Estatales $ 41’816,542.24
* Recursos Federales $ 45’845,524.67
* Recursos Propios $ 13’293,176.24

 $ 100’955,243.15

Detalle de las cuentas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Banco** | **Número de la Cuenta Bancaria o Contrato** | **Saldo al 31/12/2018** |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) |  **$ 100’955,243.15**  |
|   |  |  |
| **RECURSO ESTATAL** |  **$ 41’816,542.24**  |
| BANAMEX | CONTRATO 8070936147  |  $ 93,595.72  |
| BANAMEX | CONTRATO 8112761099 |  $ 41’722,946.52  |
|   |  |   |
| **RECURSO FEDERAL** |  **$ 45’845,524.67**  |
| BANAMEX | CONTRATO 8114295336 |  $ 41’440,527.84  |
| BANAMEX | CONTRATO 8123135150  |  $ 4’404,996.83  |
|   |  |   |
| **INGRESOS PROPIOS** |  **$ 13’293,176.24**  |
| BANAMEX | CTO 8086139934  |  $ 222,607.76  |
| BANAMEX | CTO 8086139991  |  $ 5’490,235.34  |
| BANAMEX | CONTRATO 8122671916  |  $ 2’213,335.16  |
| SANTANDER | CONTRATO INV 65502 049020  |  $ 1’029,578.55  |
| SANTANDER | CONTRATO INV 65502 046882  |  $ 4’337,419.43  |

**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 AL 31 /12/2018** |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO |  $ 9’153,802.57  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO |  $ 491,781.57  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO |  $ 35,441.34  |
| **TOTAL** |  **$ 9’681,025.48**  |

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.

**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, cuenta 1.1.5.1**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2018 es de $3’110,101.00 y corresponde a los inventarios de los materiales y suministros de consumo derivados de entradas y salidas de alimentos, consumibles y material diverso que durante el ejercicio 2018 se utilizaba para cumplir con el desempeño de actividades.

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.

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (No Aplica)**

Saldo en este Rubro $0.00

**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.

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**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 2018 un saldo de $557’867,524.60 integrado de la manera siguiente:

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BIENES INMUEBLES** |   |  | **DEPRECIACIÓN** |
| **CONCEPTO** | SALDO AL 31 /12/2018 |  | DEL EJERCICIO 2018 | ACUMULADA AL 31/12/2018 |
| TERRENOS |  $ 48’312,141.69  |  |   |   |
| VIVIENDAS |  $ 86’271,439.88  |  |   |   |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES |  $ 354’695,571.07  |  |  $ 1’234,126.59  |  $ 59’101,968.59  |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS |  $ 68’588,371.96  |  |   |   |
| **TOTAL** |  **$ 557’867,524.60**  |  |  |  **$ 59,101,968.59**  |

En el Ejercicio 2018 se registra un incremento del activo en Edificios No Habitacionales por $56’392,808.02 originado por el traspaso del costo de las Obras en Proceso a Obras Terminadas por rehabilitación, adaptación y equipamiento de lo siguiente:

Centro de Rehabilitación Integral (CRI) $23’722,378.87

Oficina Centrales DIF Jalisco $20’878,126.34

Centro de Capacitación Tapalpa $ 8’958,384.96

Oficinas Delegación en Cd. Guzmán $ 1’886,069.33

Comedor Comunitario San Juan de los Lagos $ 762,132.52

Museo Trompo Mágico $ 185,716.00

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 ejercicio que se informa, la cuenta de Bienes Muebles presenta un saldo de $272’113,230.85 y se integra de los siguientes conceptos e importes:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BIENES MUEBLES** |   |  | **DEPRECIACIÓN** |
| **CONCEPTO** | **SALDO AL 31 /12/2018** |  | **DEL EJERCICIO 2018** | **ACUMULADA AL 31/12/2018** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN |  $ 56’231,815.48  |  |  $ 6’670,693.99  |  $ 40’397,615.51  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |  $  21’305,804.04  |  |  $ 2’488,784.91  |  $ 10’190,612.56  |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO |  $ 18’159,705.04  |  |  $ 1’245,522.22  |  $ 9’552,586.06  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE |  $ 156’389,371.14  |  |  $ 17’487,906.71  |  $137’162,288.33  |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |  $ 8’479,788.13  |  |  $ 559,451.88  |  $ 4’993,796.25  |
| COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS |  $ 11’546,747.02  |  |   |   |
| **TOTAL** |  **$ 272’113,230.85**  |  |  **$ 28’452,359.71**  |  **$202’296,898.71**  |

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.

En el Ejercicio 2018 se registran Incrementos y Disminuciones de los activos correspondientes a los Bienes Muebles, como se cita a continuación:

**Incrementos:**

Compra de Bienes Muebles por $33’852,711.15, dentro de los cuales se incluyen 5 vehículos cuyo costo de adquisición representa el 68% del total.

**Disminuciones:**

Las bajas registradas en el Ejercicio 2018 principalmente corresponden a Donaciones que ascienden a $23’817,584.16, mismas que fueron autorizadas por la H. Junta de Gobierno en las sesiones:

* Vigésima Quinta Sesión Extraordinaria de fecha 16 de julio de 2018, punto de acuerdo No. 6 donde se aprueba la desincorporación del patrimonio del Sistema DIF Jalisco por la donación de los bienes muebles y equipo de cómputo a los Sistemas DIF Municipales que tienen el comodato dichos bienes.
* Vigésima Sexta Sesión Extraordinaria de fecha 14 de agosto de 2018, punto de acuerdo No. 6 por la donación de equipamiento de comedores comunitarios y desayunadores escolares Pireea 2017; punto de acuerdo 11 donde se aprueba la baja y donación de 113 vehículos otorgados mediante comodato a los Sistemas DIF Municipales.
* Trigésima Sesión Extraordinaria de fecha 5 de noviembre de 2018, punto de acuerdo No. 1 por la donación de bienes muebles al Sistema DIF Municipal de San Gabriel, Jalisco; punto de acuerdo No. 2 donación de los bienes muebles al Sistema DIF Municipal de Cuautitlán de García Barragán, Jalisco; punto de acuerdo No. 3 por donación de bienes muebles al Sistema DIF Municipal de Talpa de Allende, Jalisco; punto de acuerdo No. 4 por la donación de bienes muebles al Tecnológico José Mario Molina Pasquel y Enriquez; punto de acuerdo No. 5 por la donación de bienes muebles y equipos de cómputo a los Sistemas DIF Municipales, así como Asociaciones Civiles cuyo objeto social sea afín al Sistema DIF; punto de acuerdo No. 6 por la donación de 12 Equipamientos de Desayunadores Escolares de los SMDIF de Cocula, Arándas, Poncitlán, Tonaya, Villa Guerrero, Sayula, Bolaños, Talpa de Allende, Casimiro Castillo, Cañadas de Obregón y Zacoalco de Torres del Estado de Jalisco y punto de acuerdo No. 7 donde se da por enterada de la baja administrativa de los activos antes descritos del Sistema DIF Jalisco.

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 2018 de $ 6’961,957.80; según detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVOS INTANGIBLES** |  | **AMORTIZACIÓN** |
| NOMBRE | Saldo 31/12/2018 |  | Aplicada en 2018 | Acumulada 31/12/2018 |
| SOFTWARE |  $ 1’763,804.81  |  |  $ 52,974.99  |  $ 52,974.99  |
| LICENCIAS |  $ 5’198,152.99  |  |  $ 35,907.72  |  $ 35,907.72  |
| TOTAL |  $ 6’961,957.80  |  |  $ 88,882.71  |  $ 88,882.71  |

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 31 de Diciembre de 2018 siendo su saldo de $32’994,152.30; según detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CUENTA | NOMBRE | Saldo al 31/12/2018 |
| 1.2.9.3.0.0001 | BIENES INMUEBLES | $ 29’944,335.78 |
| 1.2.9.3.0.0003 | EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 1’474,758.78 |
| 1.2.9.3.0.0004 | TERRENOS | $ 1’575,057.74 |
|  | TOTAL | $ 32’994,152.30 |

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

El Pasivo Circulante presenta un monto al cierre del Ejercicio 2018 de $89’192,349.86. 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 por un trabajo personal subordinado, previsto en el Titulo 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:



Detalle de los Proveedores por Pagar a Corto Plazo los cuales están considerados para pago dentro del plazo de 90 días, siendo su saldo al cierre del ejercicio de $43’020,766.81.

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

|  |  |
| --- | --- |
| CONCEPTO |  SALDO AL 31/12/2018  |
| RAMO 12 |  $ 4’430,944.95  |
| ESTATAL |  $ 31’536,705.08  |
| RAMO 23 |  $ 5,352.21  |
| RAMO 33 |  $ 5’746,016.74  |
| TOTAL |  $ 41’719,018.98  |

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

Los Fondos en Garantía registrados corresponden a los depósitos 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 $94,363.40.

**PASIVO NO CIRCULANTE**

**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2018 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2018.

|  |  |
| --- | --- |
| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2018 |
| INDEMNIZACIONES |  $ 655,881.13  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS |  $ 48’179,109.52  |
| TOTAL |  $ 48’834,990.65  |

De los ingresos provenientes por la venta de Bienes y Servicios, el 64% corresponde a Cuotas Alimentarias, el 21% por Cuotas de Recuperación y el 9% a las Cuotas de los Centros de Atención y Desarrollo Infantil.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** |  **SALDO AL 31/12/2018**  |
| CONVENIOS |  $ 26’186,331.00  |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES |  $ 1´074,765,991.93  |
| AYUDAS SOCIALES |  $ 2’605,290.20  |
| TOTAL |  $ 1´103,557,613.13  |

* Los ingresos por Convenios corresponden a FOTRADIS 2018
* Los ingresos por Subsidios, transferencias y otras ayudas se distribuyen: el 44% Subsidio Estatal y el 55% Subsidio Federal

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** |  **SALDO AL 31/12/2018**  |
| INTERESES GANADOS DE VALORES CRÉDITOS BONOS Y OTROS |  $ 7,763,076.93  |
| OTROS INGRESOS FINANCIEROS |  $ 86,606.56  |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS |  $ 22,676.06  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS |  $ 424,566.74  |
| TOTAL |  $ 8,296,926.29  |

|  |
| --- |
| El 95% de los Ingresos y Beneficios corresponden a los Ingresos Financieros |

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **SALDO AL 31 /12/2018** | **PORCENTAJE** |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | $ 456´760,677.36 | 37% |
| TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | $ 730´186,567.34 | 60% |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | $ 33´039,612.91 | 3% |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | $ 1´219´986,857.61 |  |

* Del total de gastos el 60% corresponde a las Ayudas Sociales a personas para la asistencia extraordinaria.
* Dentro del 37% de los Gastos de Funcionamiento, están los egresos del capítulo 1000 Gastos Personales, el cual representa el 31% comparado con el total de los Gastos Generales.

**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**

Las modificaciones generadas en el Patrimonio Contribuido se generan por un incremento por $762,431.23 derivado del registro de 4 vehículos “Automóvil Nissan Sedan año 2000, Autobús DINA año 1995, Camioneta usada Dodge año 2013 y Autobús usado Volvo año 2000” entregados con la incorporación de “CIEN CORAZONES Y EL TROMPO MÁGICO” al Sistema DIF Jalisco mediante el decreto publicado en el año 2014, el registro se realizó en el Ejercicio 2018 mediante la autorización de la H. junta de Gobierno del 19 de Septiembre de 2018.

**MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO**

El saldo del Patrimonio Neto del Ejercicio es de $637’894,490.94; siendo las principales variaciones registradas las siguientes:

* Aumento de $762,431.23 por Aportaciones y Donaciones de Capital.
* Disminución de$-59’297,327.54 por el Desahorro del ejercicio 2018.

**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 | EJERCICIO 2018 |   | EJERCICIO 2017 |
| SALDO INICIAL |  SALDO FINAL  |  | SALDO INICIAL | SALDO FINAL |
| EFECTIVO |  $ 113,494.67  |  $ 127,011.46  |  |  $ 77,877.52  |  $ 113,494.67  |
| BANCOS/TESORERÍA |  $ 6´318,945.75  |  $ 4´816,691.85  |  |  $ 34´976,067.11  |  $ 6´318,945.75  |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) |  $ 237´609,803.75  |  $ 100´955,243.15  |  |  $ 156´796,469.55  |  $ 237´609,803.75  |
| TOTAL |  $ 244´042,244.17  |  $ 105´898,946.46  |  |  $ 191´850,414.18  |  $ 244´042,244.17  |

**Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

En el periodo presentado por la entidad, se han registrados operaciones financieras con base acumulativa, relativas a los Bienes Muebles e Inmuebles y así mismo se registraron los Bienes Muebles e Inmuebles adquiridos como parte del Activo. En el Ejercicio 2018 se realizaron compras de bienes muebles por $ 33’852,711.15, de las cuales el 68% corresponde a la compra de 5 vehículos marca MASA modelo G12RLE, unidades accesibles para personas con discapacidad, utilizándose para la adquisición Recursos Federales del Ramo 23 FOTRADIS.

**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 31 Diciembre 2018 | Saldo al 31 Diciembre 2017 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | $-59’297,327.50 | $50’946,043.00 |
| **Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.** |  |  |
| Depreciación | $-261’398,867.30 | $-253’903,688.29 |
| Amortización | $88,882.71 | $0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | $9’153,802.57 | $13’553,288.71 |

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables

|  |
| --- |
| **SISTEMA DIF DEL ESTADO DE JALISCO** |
| **CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES** |
| **CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **(Cifras en pesos)** |
|   |  |   |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** |  |  **$ 1,158,918,108.02**  |
|   |  |  |
| **2.- Más Ingresos Contables no Presupuestarios** |  |  **$ 1,771,422.05**  |
| Incremento por Variación de Inventarios |  **$ -**  |  |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o |  **$ -**  |  |
| Deterioro u Obsolescencia |  **$ -**  |  |
| Disminución del Exceso de Provisiones |  **$ -**  |  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios |  **$ -**  |  |
| Otros Ingresos Contables No Presupuestarios |  **$ 1,771,422.05**  |  |
|   |  |  |
| **3.- Más Ingresos Presupuestarios No Contables** |  |  **$ -**  |
|   |  |  |
| Productos de Capital |  **$ -**  |  |
| Aprovechamientos de Capital |  **$ -**  |  |
| Ingresos Derivados de Financiamientos |  **$ -**  |  |
|   |  |  |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables |  **$ -**  |  |
|   |  |  |
| **4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)** |  |  **$1,160,689,530.07**  |

El rubro de otros Ingresos Contables No presupuestarios se integra por el concepto de Donaciones en especia recibidos más la cancelación de saldos por redondeo.

Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables

|  |
| --- |
| **SISTEMA DIF DEL ESTADO DE JALISCO** |
| **CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  |
| **CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2018** |
|   |  |   |
| **1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS** |  |  **$1,241,360,739.46**  |
|   |  |   |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  |  **$ 129,039,909.19**  |
|   |  |   |
| Mobiliario y equipo de administración  |  $ 21,313,003.96  |   |
| [Mobiliario y equipo educacional y recreativo](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx?page=vaf&mode=view&afid=23415&sub=als)  |  $ 2,544,046.16  |  |
| [Equipo e instrumental médico y de laboratorio](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx%3Fpage%3Dvaf%26mode%3Dview%26afid%3D23417%26sub%3Dals)  |  $ 6,076,890.47  |  |
| [Vehículos y equipo de transporte](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx?page=vaf&mode=view&afid=23420&sub=als)  |  $ 23,172,315.35  |  |
| [Maquinaria, otros equipos y herramientas](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx%3Fpage%3Dvaf%26mode%3Dview%26afid%3D23474%26sub%3Dals)  |  $ 671,255.33  |  |
| [Obra pública en bienes propios](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx?page=vaf&mode=view&afid=23482&sub=als)  |  $ 75,262,397.92  |  |
| [Otros Egresos Presupuestales No Contables](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx%3Fpage%3Dvaf%26mode%3Dview%26afid%3D23496%26sub%3Dals)  |  |   |
|  |  |   |
|  |  |   |
| [**3. Más gastos contables no presupuestales**](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx%3Fpage%3Dvaf%26mode%3Dview%26afid%3D23504%26sub%3Dals)  |  |  **$ 107,666,027.34**  |
|  |  |   |
| [Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Obsolencia y amortizaciones](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx?page=vaf&mode=view&afid=23506&sub=als)  |  $ 30,484,641.62  |  |
| [Disminución de inventario](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx%3Fpage%3Dvaf%26mode%3Dview%26afid%3D23511%26sub%3Dals)  |  $ 4,936,008.66  |  |
| [Otros gastos](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx%3Fpage%3Dvaf%26mode%3Dview%26afid%3D23518%26sub%3Dals)  |  $ 2,554,971.29  |  |
| [Otros Gastos Contables No Presupuestales](file:///C%3A%5CUsers%5CLUZLOPEZ%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CINetCache%5CContent.Outlook%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5CTemporary%20Internet%20Files%5CUsers%5CCLAUDIAVAL%5CDownloads%5CwfCapturaActivoFijo.aspx?page=vaf&mode=view&afid=23520&sub=als)  |  $ 69,690,405.77  |   |
|   |  |   |
| **4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4=1-2+3)** |  |  **$1,219,986,857.61**  |

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 $274’995,049.02

**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 31 de diciembre de 2018 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 31 de Diciembre de 2018 por $148’889,815.70; Durante el ejercicio 2018, 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:

* Edificios no habitacionales $108´871,116.70
* Casa habitación $40’018,681.00

**Presupuestarias:**

**Remanente 2017**

Se observa que en el presupuesto por ejercer 2018 se integró el remanente acumulado al ejercicio 2017, por el importe de $98´160,835.52, mismo que se encuentra distribuido de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| Economías de Ejercicios Anteriores: | Importe |
| Ingresos Propios | $2´982,763.49 |
| Ramo 23 | $22´904,200.00 |
| Recurso Estatal | $72´273,872.03 |

**Notas al Ejercicio presupuestal 2018**

Se realizaron las siguientes transferencias presupuestales compensadas con apego en la normatividad (Todas las Fuentes de Financiamiento):







Al cierre del ejercicio 2018, se registró el pasivo contable por concepto Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo para su reintegro correspondiente, respecto a los recursos no devengados al 31 de diciembre de 2018 conforme el siguiente detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto para reintegro recurso no devengado al 31 de diciembre 2018 | Importe |
| Ramo 33 / Fondo de Aportaciones Múltiples  | $5´746,016.74 |
| Ramo 12 | $4´034,976.95 |
| Recurso Estatal | $31´536,699.36 |

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, 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 01 de Enero al 31 de Diciembre 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 Ejercicio 2018 Contribuciones Federales mediante los programas del Ramo 12, Ramo 23 y Ramo 33, así como Contribuciones Estatales y generó Recursos Propios 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, 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 presente ejercicio fiscal la modificación más importante es motivada por el cambio en la Estructura Directiva del Sistema DIF Jalisco, derivado de la Entrega Recepción de la Administración del Poder Ejecutivo en el Gobierno del Estado de Jalisco.

**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 2018

**d) Régimen jurídico**

El Sistema DIF Jalisco esta regido 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 del ejercicio 2018, 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 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 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**



**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”**