

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.**

**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 y bajo las normas y las reglas establecidas en la Ley General de Contabilidad y por los reglamentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**ACTIVO.**

Activo Circulante.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

La cuenta 1.1.1. Efectivo y Equivalentes refleja al cierre del Ejercicio 2016 un saldo total de \$ 191'850,414.2; el cual está formado por los siguientes montos:

**BANCOS/TESORERÍA, cuenta 1.1.1.2.**

El saldo de las cuentas de cheques Productivas del Sistema DIF Jalisco, al cierre del Ejercicio 2016 suma un total de \$ 34'976,067.11, según detalle:

**DATOS DE LA CUENTA BANCARIA**

INSTITUCION	NUMERO DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
BANAMEX	CTA 01105483208	96,732.05
BANAMEX	CTA 70011684023	1,277,810.34
BANAMEX	CTA 7004 6112294	2,457,677.53
BANAMEX	CTA 7004 6112308	414,935.41
BANAMEX	CTA 7004 6183299	252,316.23
BANAMEX	CTA 7005 3417122	130,316.11
BANAMEX	CTA 7005 4023284	71,048.74
BANAMEX	CTA 7005 6945316	174,707.40
BANAMEX	CTA 7005 8904862	43,765.29
BANAMEX	CTA 7005 7613120	300,461.75
BANAMEX	CTA 7005 7190637	26,627.98
BANAMEX	CTA 7007 4508896	3,414,982.85
BANAMEX	CTA 7009 1456649	55,006.93
BANAMEX	CTA 7009 3244727	1,890,159.52
BANAMEX	CTA 7009 3349332	28,483.01
BANAMEX	CTA 7009 3244743	21,285.59
BANAMEX	CTA 7005 4023276	691,310.26
BANAMEX	CTA 7007 4230650	345,428.25
BANAMEX	CTA 7009 3244735	561,087.93
BANAMEX	CTA 7009 2012229	79,401.00
BANAMEX	CTA 7009 4412380	20,688.88
BANAMEX	CTA 7009 4412402	21,005.03



**FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA, CUENTA 1.1.1.5 (No Aplica)**  
**DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN,**  
**CUENTA 1.1.1.6 (No Aplica)**  
**OTROS EFECTIVOS O EQUIVALENTES, CUENTA 1.1.1.9 (No Aplica)**

Institución Financiera	Número de contrato y cuenta	Saldo
ACTINVER CASA DE BOLSA, SA DE CV	CONTRATO 1123992	\$ 13,363,343.90
ACTINVER CASA DE BOLSA, SA DE CV	CONTRATO 001113529	\$ 1,161,728.29
ACTINVER CASA DE BOLSA, SA DE CV	CONTRATO 1148626	\$ 2,612,779.05
BANAMEX, SA	CTA 7005 7190637 (CONTRATO 9410362176)	\$ 1,286,940.00
BANAMEX, SA	CONTRATO 8014367607 CTA 70091456549	\$ 23,990,487.61
BANAMEX, SA	CONTRATO 8031202621 (CONSTRUCIONES 2015)	\$ 4,349,015.47
BANAMEX, SA	CONTRATO 8034930483 (LIGA CTA 7009324427)	\$ 49,584,126.76
BANAMEX, SA	CTA 7009 3244743 CONTRATO (131214927)	\$ 3,148,043.35
ACTINVER CASA DE BOLSA, SA DE CV	CONTRATO 001023635	\$ 139,389.62
BANAMEX, SA	CTA 7004 6112294 (CONTRATO 131126332)	\$ 11,420,902.37
BANAMEX, SA	CONTRATO 8034930509 (LIGA CTA 70093244735)	\$ 40,703,804.38
BANAMEX, SA	CTA 8037164155 LIGADA A CTA (7005 7813120)	\$ 928,062.77
BANAMEX, SA	CTA 7005 4023284 (CONTRATO 131082418)	\$ 3,929,003.40
BANAMEX, SA	CTA 7009 4412402 RAMO 12 2016 (CONTRATO 8053219271)	\$ 3.29
BANAMEX, SA	CTA 7009 4412429 RAMO 12 2016 (CONTRATO 8053219743)	\$ 178,839.30
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 156,796,469.55</b>

**INVERSIONES TEMPORALES (hasta 3 meses), cuenta 1.1.1.4.**  
 El saldo vigente al cierre del Ejercicio 2016 es de \$ 156,796,469.55, detallándose las inversiones vigentes:

BANAMEX	CTA 7009 4412429	29,762.18
BANAMEX	CTA 7009 4412437	21,472.63
BANAMEX	CTA 7009 5423610	370,050.35
BANAMEX	CTA 7010 1420564	20,372.98
BANAMEX	CTA 7010 1361355	20,056.21
BANAMEX	CTA 7009 461573	120,570.09
BANORTE	CTA 170424884	25,078.59
BANSI	CTA 00097199183	1,924.62
SANTANDER	CTA 65502927388	190,887.10
SANTANDER	CTA 65502048988	21,585,501.22
SANTANDER	CTA 65502046882	315,403.85
SANTANDER	CTA 65502049020	37,144.86
SANTANDER	CTA 65502049125	62,604.35

**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 \$ 44,542,178.1 al 31 de Diciembre de 2016, integrada por las siguientes cuentas que a continuación se detallan:

**INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO, CUENTA 1.1.2.1** (No Aplica)

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO, CUENTA 1.1.2.2**  
Esta cuenta registra un monto total de \$ 42,548,397.85 al 31 de Diciembre de 2016.

**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, CUENTA 1.1.2.3.**  
Esta cuenta registra un saldo de \$ 1,961,336.58 al 31 de Diciembre de 2016.

**INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO, CUENTA 1.1.2.4** (No Aplica)

**DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO, CUENTA 1.1.2.5**  
(No Aplica)

**PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO, CUENTA 1.1.2.6.** (No Aplica)

**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES, CUENTA 1.1.2.9.**  
El saldo en esta cuenta es de \$ 32,443.69 y corresponde al subsidio para el empleo del ejercicio 2016.

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS, CUENTA 1.1.3** (No Aplica)

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

**INVENTARIOS CUENTA 1.1.4** (No Aplica)

**ALMACENES, CUENTA 1.1.5**

Almacenes de materiales y suministros de consumo, cuenta 1.1.5.1 El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 2,435,557.0 y corresponde a los inventarios de los materiales y suministros de consumo.  
El sistema de costo 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.



*Handwritten mark*

**INVERSIONES FINANCIERAS (No Aplica)**

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

En el renglón de Bienes Inmuebles, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Jalisco, presenta al cierre del Ejercicio 2016 un saldo de \$ 462'143,474.60 integrado de la siguiente manera:

**Bienes Inmuebles.**

Cuenta	Concepto	Saldo
1.2.3.1	TERRENOS	\$ 49,887,199.43
1.2.3.2	VIVIENDAS	\$ 86,271,439.88
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$315,027,235.46
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 10,957,599.83
	<b>TOTAL</b>	<b>\$462,143,474.60</b>

La depreciación realizada en el ejercicio 2016 asciende a \$ 4'693,041.42, aplicándose una tasa del 3.3% anual en los Edificios No habitacionales.

**Bienes Muebles.**

En el renglón de Bienes Muebles, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Jalisco, presenta al cierre del Ejercicio 2016 un saldo de \$ 150'106,233.3 integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre	Saldo
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	62,142,495.22
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19,369,757.50
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	12,663,305.23
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE	36,782,811.51
1.2.4.6	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,588,841.80
1.2.4.7	COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	11,559,022.02
	<b>TOTAL</b>	<b>150,106,233.28</b>

La depreciación de los bienes muebles se realiza 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.

**ESTIMACIONES Y DETERIORS (No Aplica)**

**OTROS ACTIVOS**

Otros Activos no circulates.

Se tienen Bienes en Comodato por un total de \$ 115'645,949.3 al cierre del Ejercicio 2016.

**PASIVO.**

Pasivo Circulante

El saldo que presenta el Estado Financiero dentro del rubro del pasivo circulante es de \$ 113,153,634.24

Cuenta	CONCEPTO	SALDO
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,551,020.80
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 88,877,929.31
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,853,491.09
2.1.1.8	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	\$ 866,454.59
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,870.15
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,203,307.80
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$ 11,996.55
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	\$ 233,365.20
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 542,198.75
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 113,153,634.24</b>

Pasivo No Circulante

El saldo que presenta el Estado Financiero dentro del rubro del pasivo circulante es de \$ 40,970.58 registrado en la cuenta 2.2.6.1 Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo.

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

Ingresos de Gestión.

Durante el ejercicio que se informa, se obtuvieron ingresos por concepto de intereses ganados de valores por los recursos Depositados en las diferentes cuentas bancarias, registrados en la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios que al cierre del ejercicio 2016 presenta un saldo por la cantidad de \$ 5,971,789.34; cuyo desglose de presenta según el siguiente detalle:

Cuenta	CONCEPTO	SALDO
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE VALORES CREDITOS BONOS Y OTROS	\$5,430,150.27
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ 84,019.65
4.3.9.1	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 58,287.47
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	\$ 40,917.53
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 358,414.42
	<b>TOTAL</b>	<b>\$5,971,789.34</b>

Gastos y Otras Pérdidas.

Durante el ejercicio 2016, 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, entre otros y ascienden a \$ 587,097,042.0.

SISTEMA DIF DEL ESTADO DE JALISCO  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
 (Cifras en pesos)

<b>1- INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		\$	1,077,586,308.78
<b>2- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		\$	1,633,129.71
<b>RAMO 12</b>	-\$	508,440.00	
<b>DONATIVOS EN ESPECIE</b>	\$	2,005,381.88	
<b>VIARIOS</b>	\$	136,187.83	
<b>3- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		\$	-
<b>4- INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>		\$	1,079,219,438.49

**SISTEMA DIF DEL ESTADO DE JALISCO**  
**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>1.TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		\$	1,052,244,973.64
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>			
Mobiliario y Equipo de administración	\$	10,452,943.37	
Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$	206,213.32	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	2,783,831.92	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	976,160.01	
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	1,210,022.03	
Bienes Inmuebles	\$	-	
Activos Intangibles	\$	433,021.29	
Otra Pública en Bienes Propios	\$	18,196,537.40	
Acciones y Participaciones del Capital	\$	-	
Compra de Títulos y Valores	\$	-	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$	-	
Provisiones Para Contingencia Y Otras Erogaciones Especiales	\$	-	
Amortización De La Deuda Pública	\$	-	
Adeudos De Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones	\$	34,088,134.40	
Provisiones	\$	-	
Disminución De Inventario	\$	10,894,984.57	
Aumento Por Insuficiencia De Estimaciones Por Perdida O Deterioro U Obsolescencia	\$	-	
Aumento Por Insuficiencia De Provisiones	\$	-	
Otros Gastos	\$	413,475.63	
<b>4.TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4=1-2+3)</b>		\$	1,063,382,838.90

**B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestas:  
Contables:

FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	188,713,669.93
RESOLUCION JUICIOS LABORALES	1,543,373.03
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	111,682,083.70
CASA HABITACION O EDIFICIO HABITACIONAL	40,018,681.00
TOTAL	341,957,818.66

**Presupuestas:**

Remanente 2015

Se reconocieron en el gasto los remanentes del ejercicio 2015 y su aplicación en el ejercicio.

**Notas al ejercicio presupuestal 2016**

Durante el ejercicio se continuó con la recuperación de impuestos, logrando al cierre del ejercicio un ingreso por beneficios fiscales de \$22590,627.00 realizando la ampliación presupuestal correspondiente por recuperación de impuestos de los ejercicios 2011, 2012, 2013 y 2014.

Se realizaron transferencias presupuestales por la cantidad de \$12'889,102.83 (Doce millones ochocientos ochenta y nueve mil ciento dos pesos 83/100 M.N.), mismos que se encontraban en el presupuesto original, apégandose en todo momento a la normatividad vigente.

Se firmó convenio con la Secretaría de Desarrollo e Integración Social (SEDIS) por la cantidad de \$1'500,000.00 misma cantidad que entro al presupuesto para ser entregado a Asociaciones Civiles.

Durante el ejercicio que se informa, se realizaron ampliaciones en ingresos propios en el rubro de Cutas de Recuperación en el rubro de Atención Infantil y en Atención en el Desarrollo Integral del Adulto Mayor, así como derivados de los intereses de las cuentas bancarias, además se obtuvieron, recursos de la aplicación de sanciones a proveedores. Asimismo se informa que se realizaron disminuciones en ingresos propios en los rubros de Cutas de Recuperación en Trompo Mágico, Arrendamiento, Atención a personas con Discapacidad y en Cutas Alimentarias.

Se realizó una disminución en el programa federal Ramo 23 por la cantidad de \$10'207,917.00, toda vez que los recursos no fueron radicados al Sistema DIF Jalisco, por parte de la Federación.

El presupuesto de Egresos autorizado fue ejercido como a continuación se detalla atendiendo a las siguientes clasificaciones:

- > Clasificación Económica - Por Objeto del Gasto (Capítulo)
- > Clasificación Económica - Por Fuente de Financiamiento; y
- > Por Programa Presupuestario y Componentes.





SISTEMA DE DEL ESTADO DE JALISCO

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO 2016 (TODAS LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO)

Periodo del: 01-ene-16 al 31-dic-16

Fecha de emisión: feb-26, 2017

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA: POR OBJETO DEL GASTO

Fuente: Cívil Pílo. Cifras emitidas por Nuoot al cierre del ejercicio. Último evento 235213

Código	Nombre	Presupuesto de Egresos Aprobado	Amplicaciones /Reducciones	Suma de Presupuesto Modificado	Saldo Precomprontado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible para Comprometer (Incluye Precomprontado)		
<b>RESUMEN POR CAPÍTULO</b>												
1000	SERVICIOS PERSONALES	385,800,573	(2,408,790)	383,391,783	0	360,512,019	360,512,019	360,508,044	360,503,161	22,879,765	6%	
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	33,049,116	2,116,931	35,166,047	(0)	29,684,272	29,189,158	21,812,090	21,812,090	5,484,775	16%	
3000	SERVICIOS GENERALES	59,482,958	18,058,816	77,541,774	21,112	48,683,113	48,289,380	39,492,856	39,466,128	28,837,549	37%	
4000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	502,305,914	85,781,548	588,087,462	231,652	580,014,172	579,995,688	522,267,490	522,267,490	7,841,638	1%	
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	34,105,086	(11,969,568)	22,135,518	680,599	17,170,751	16,062,192	10,210,333	10,210,333	4,284,168	19%	
6000	OBRAS PÚBLICAS	20,883,474	39,634,039	60,517,513	0	59,801,718	18,196,537	12,032,989	12,032,989	715,795	1%	
7000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OT	6,000,000	13,388,749	19,388,749	0	0	0	0	0	19,388,749	100%	
<b>T O T A L ==&gt;</b>		<b>1,041,627,120</b>	<b>144,601,726</b>	<b>1,186,228,846</b>	<b>933,363</b>	<b>1,095,863,044</b>	<b>1,052,244,974</b>	<b>1,052,244,974</b>	<b>966,323,802</b>	<b>966,292,191</b>	<b>89,432,440</b>	<b>8%</b>

Elaboró

Revisó

Va. Bo.

L.C.P. Rige Nayeli López-Preciado  
Jefa Departamento de Presupuestos

Mtro. Daniel Alejandro Pinzon Estévez  
Director de Recursos Financieros

Jef. Roberto Arango Miralambres  
Subdirector General Administrativa





SISTEMA DEL ESTADO DE JALISCO  
 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL EJERCICIO 2016 (FOODAS LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO)

Periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
Fecha de emisión: 26 de Febrero del 2017 Hora: 8:27 am.  
Fuente: Cont. Ppb. Cuentas emisoras por Natur. al cierre del ejercicio. Último evento: 26/2/17

01-ene-16 al 31-dic-16  
16s-36-2017

Código	Componente Nombre Ceto	Presupuesto de Egresos Aprobado	Suma de Ampliaciones (edificatorias)	Suma de Presupuestos Modificados	Saldo Presupuesto método	Comprometido	Devoluida	Ejercido	Pagado	Disponibles para (incluye precompromiso de)
356	BIENESTAR DE LA NIÑEZ Y SUS FAMILIAS	99,810,664.04	33,559,578.58	127,370,242.62	231,652.00	121,484,988.95	112,348,132.17	103,213,648	103,213,648	5,655,600
3561	PREVENCIÓN	28,079,833.32	6,881,798.55	34,961,631.87	0.00	33,956,514.97	33,942,476.31	33,338,450	33,338,450	1,005,117
3562	ATENCIÓN Y PREVENCIÓN	95,374,665.16	18,405,847.84	55,280,513.00	0.00	51,534,139.02	42,410,596.20	35,893,769	35,893,769	2,246,374
3563	TUTELA DE DERECHOS	13,138,237.84	8,055,198.67	21,193,436.51	231,652.00	20,379,991.75	20,379,682.62	19,860,663	19,860,663	581,813
3564	REPRESENTACIÓN Y RESTITUCIÓN	17,217,907.72	196,288.52	17,414,656.24	0.00	15,614,340.21	15,610,977.04	14,280,765	14,280,765	1,800,286
3571	DESARROLLO ALIMENTARIO Y DESARROLLO COMUNITARIO	451,918,733.55	55,632,683.88	507,551,417.43	0.00	508,864,918.86	503,862,967.68	457,697,814	457,697,814	3,676,946
3572	DERECHO A LA ALIMENTACIÓN PARA NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES Y SUS FAMILIAS	76,069,922.98	19,965,146.10	96,035,069.08	0.00	92,931,885.11	92,931,115.68	86,938,281	86,938,281	3,405,184
3581	ATENCIÓN INTEGRAL A LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD	24,866,721.85	39,400,548.83	256,263,270.68	211,112.00	249,766,454.07	226,691,637.91	211,788,208	211,788,208	4,477,705
3582	ATENCIÓN INTEGRAL A LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD	98,836,775.99	37,566,289.94	136,403,065.93	21,111.01	134,838,194.38	111,920,566.14	103,521,238	103,521,238	1,548,759
3583	APOYOS Y SERVICIOS ASISTENCIALES A FAMILIAS EN SITUACIÓN VULNERABLE	27,641,028.88	5,339,895.82	32,975,924.70	0.00	31,685,807.76	31,684,526.96	28,889,805	28,889,805	1,296,117
3584	BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR	53,920,734.36	4,315,237.45	49,605,496.91	0.00	48,510,217.01	48,374,888.87	45,651,802	45,651,802	1,094,780
701	MUSEO TROMPO Mágico	34,466,182.62	814,800.62	35,280,783.24	0.01	34,731,724.92	34,712,056.54	33,731,369	33,731,369	549,048
7011	EDUCACIÓN Y MUSEOGRAFÍA	18,169,925.08	274,628.95	17,895,296.13	0.00	16,372,139.35	15,455,884.34	14,426,953	14,426,953	1,525,157
7012	OFERTA INSTITUCIONAL DE SERVICIOS	17,297,781.00	4,092,703.13	13,229,077.87	0.00	12,912,042.05	12,715,482.09	11,895,680	11,895,680	317,036
<b>Subtotal</b>		<b>796,045,265.52</b>	<b>124,236,474.21</b>	<b>920,281,739.73</b>	<b>252,764.00</b>	<b>904,400,533.28</b>	<b>871,069,404.19</b>	<b>798,962,303.05</b>	<b>798,962,303.05</b>	<b>15,628,442.45</b>
900	GESTIÓN Y APOYO ADMINISTRATIVO	245,581,854.48	20,965,251.82	266,547,106.30	680,598.83	191,462,510.42	181,125,668.45	167,361,499	167,361,499	73,803,997
9001	GESTIÓN Y APOYO ADMINISTRATIVO	245,581,854.48	20,965,251.82	266,547,106.30	680,598.83	191,462,510.42	181,125,668.45	167,361,499	167,361,499	73,803,997
<b>Total</b>		<b>1,041,627,120</b>	<b>144,601,726</b>	<b>1,186,228,846</b>	<b>933,363</b>	<b>1,095,863,044</b>	<b>1,053,244,974</b>	<b>966,323,802</b>	<b>966,323,802</b>	<b>89,432,440</b>

Elaboró:

Revisó:

Vo. Bo.:

Director de Finanzas y Planeación

Director de Recursos Humanos

Subdirector General Administrativo



**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 periodo del ejercicio 2016, 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 recibe contribuciones Estatales y Federales para cubrir los programas sociales y el programa operativo anual del ente.

**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 Ejercicio 2016 fue creada la Procuraduría de Protección de Niños, Niños y Adolescentes del Estado de Jalisco, incorporándose a la estructura del Sistema DIF 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.**  
Año 2016

**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 anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- 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 2016, se anexa al final de las notas.

**g) Fideicomisos, mandatos y analogos 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 2016, 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 periodos y de ser necesario con otros 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**

**Cuenta Pública 2016**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2016**

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

Ente Público:

Concepto	Saldo Inicial	1	2	3	Saldo Final	Variación del
	Período	Período	Período	Período	4=(1+2-3)	Período
						(4-1)
<b>ACTIVO</b>						
<b>Activo Circulante</b>	203,061,907	5,704,619,768	5,668,853,526	238,828,149	35,766,242	
Efectivo y Equivalentes	128,405,926	4,092,797,052	4,029,352,563	191,850,414	63,444,489	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	45,604,889	1,147,595,956	1,148,658,667	44,542,178	-1,062,711	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,720,551	7,366,927	23,087,478	0	-15,720,551	
Inventarios	0	0	0	0	0	
Almacenes	13,330,542	456,859,833	467,754,818	2,435,557	-10,894,985	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0	
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0	
<b>Activo No Circulante</b>	515,006,676	178,649,084	178,439,240	515,216,520	209,844	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	104,854	115,321	0	220,175	115,321	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	445,310,297	34,368,168	17,534,991	462,143,475	16,833,177	
Bienes Muebles	135,116,877	79,079,632	64,090,275	150,106,233	14,989,357	
Bienes Intangibles	6,545,001	433,021	38,124	6,939,898	394,897	
Depreciación, Deterioro y Amortización	-186,145,462	285,701	33,980,449	-219,840,210	-33,694,748	
Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0	
Activos Diferidos	0	0	0	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	114,074,109	64,367,240	62,795,400	115,645,949	1,571,840	
Otros Activos no Circulantes	718,067,583	5,883,268,852	5,847,292,766	754,043,669	36,976,086	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>						

**Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No Aplica)**





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

Resp. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Partes Relacionadas

Eventos Posteriores al Cierre. (No Aplica)

Información por Segmentos. (No Aplica)

Calificaciones otorgadas. (No Aplica)

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