

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 Diciembre de 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

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

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Comentarios a los rubros que forman el Activo Circulante

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

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

Concepto	Saldo
Efectivo	\$ 17,703.61
Bancos /Tesorería	\$ 20'260,061.87
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 111'963,931.92
Total	\$ 132'241,697.40

El total de la cuenta Efectivo \$17,703.61 corresponde a los saldos de los centros, según detalle:

Descripción	Saldo
TALLERES PROTEGIDOS	\$12,391.12
PROGRAMA JALISCIENSE DE ATENCIÓN INTEGRAL A LA INFANCIA	\$ 999.96
REGIÓN 04 CIÉNEGA	\$ 3,312.53
REGIÓN 09 COSTA NORTE	\$ 1,000.00
Total	\$17,703.61

La cuenta Bancos/Tesorería al cierre del 31 Diciembre de 2021, 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	\$4'562,677.05
➤ Recursos Federales	\$1'245,352.47
➤ Recursos Propios	<u>\$14'452,032.35</u>
	<u>\$20'260,061.87</u>

Recurso Estatal:

Número de Cuenta	Banco	Saldo
CTA 01105483208	BANAMEX	\$ 5,654.45
CTA 70011684023	BANAMEX	\$2,277,746.73
CTA 7004 6112308	BANAMEX	\$ 354,801.77
CTA 170424884	BANORTE	\$ 50,633.67
CTA 00097199183	BANSI	\$ 15,082.57
CTA 65502048988	SANTANDER	\$ 152,334.92
CTA 65502049125	SANTANDER	\$ 63,420.98
CTA 7010 5390937	BANAMEX	\$ 107,387.19
CTA 7011 8003193	BANAMEX	\$ 38,360.77
CTA 7012 1879261	BANAMEX	\$ 726,831.58
CTA 7012 2811245	BANAMEX	\$ 13,197.45
CTA 7012 6087509	BANAMEX	\$ 25,848.65
CTA 7012 6087533	BANAMEX	\$ 61,434.53
CTA 7012 6087622	BANAMEX	\$ 150.75
CTA 7012 6500775	BANAMEX	\$ 5,600.00
CTA 7012 7090066	BANAMEX	\$ 131,473.24
CTA 7013 0851620	BANAMEX	\$ 0.00
CTA 308066810101	BAJIO	\$ 378,578.33
CTA 326804150101	BAJIO	\$ 153,724.11
CTA 330308750101	BAJIO	\$ 415.36
Total		\$4'562,677.05

Recursos Federal:

Número de Cuenta	Banco	Saldo
CTA 7012 6544292	BANAMEX	\$ 654.11
CTA 310231870101	BANBAJIO	\$ 631,909.52
CTA 7012 6087517	BANAMEX	\$ 612,788.84
Total		\$1'245,352.47

Recurso Propio:

Número de Cuenta	Banco	Saldo
CTA 7004 6112294	BANAMEX	\$ 84,615.08
CTA 7004 6183299	BANAMEX	\$ 1,599,762.13
CTA 65502927388	SANTANDER	\$ 141,620.45
CTA 65502046882	SANTANDER	\$ 6,000.00
CTA 65502049020	SANTANDER	\$ 675,885.12
CTA 7005 4023276	BANAMEX	\$ 958,684.16
CTA 7011 357247	BANAMEX	\$ 13,910.00
CTA 7012 2944148	BANAMEX	\$ 22.58
CTA 7012 4271884	BANAMEX	\$ 301.12
CTA 7012 2684319	BANAMEX	\$ 94,914.23
CTA 7013 1884735	BANAMEX	\$ 202,388.55
CTA 7013 1838539	BANAMEX	\$ 24,579.92
CTA 7013 3635821	BANAMEX	\$ 5,357,041.74
CTA 275800910101	BAJIO	\$ 5,289,548.59
CTA 336231820101	BAJIO	\$ 2,758.68
Total		\$14'452,032.35

La cuenta Inversiones Temporales (hasta 3 meses), está integrada por los saldos que presentan las cuentas de inversión en Bancos vigentes al 31 Diciembre de 2021, los cuales se agrupan por su origen como sigue:

➤ Recursos Estatales	\$66'272,453.07
➤ Recursos Federales	\$13'486,973.42
➤ Recursos Propios	\$32'204,505.43
	<u>\$111'963,931.92</u>

Recurso Estatal:

Número de Contrato	Banco	Saldo
CONTRATO 8070936147	BANAMEX	\$ 184,385.38
CONTRATO 8112761099	BANAMEX	\$ 271,351.04
CONTRATO 8158561445	BANAMEX	\$ 1'004,878.27
CONTRATO 8180299204	BANAMEX	\$ 591,088.00
CONTRATO 8189057637	BANAMEX	\$26'503,607.39
CTA 30806681	BANBAJIO	\$ 0.00
CTA 32680415	BANBAJIO	\$33'292,819.07
CTA 33030875	BANBAJIO	\$ 4'424,323.92
Total		\$66'272,453.07

Recurso Federal:

Número de Contrato	Banco	Saldo
CONTRATO 8189057678	BANAMEX	\$13'486,973.42
Total		\$13'486,973.42

Recurso Propio:

Número de Contrato	Banco	Saldo
CONTRATO 8086139934	BANAMEX	\$ 934,240.66
CONTRATO 8160066060	BANAMEX	\$ 16,277.30
CONTRATO 8183657754	BANAMEX	\$ 414,162.48
CONTRATO 8183634993	BANAMEX	\$ 7'072,870.33
CONTRATO 8192302665	BANAMEX	\$ 20'668,628.37
CONTRATO 8192301972	BANAMEX	\$ 3,098,326.29
Total		\$ 32'204,505.43

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
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$4'894,444.30
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 166,298.19
Deudores por Anticipos de la Tesorería	\$ 9,530.42
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 54,357.03
Total	\$5'124,629.94

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 que en monto representa el 72% del saldo de las cuentas por cobrar a corto plazo; 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.

En la cuenta deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo, se tienen registrados los recursos por la constitución de los fondos rotatorios o revolventes, según detalle:

Nombre	Saldo
PROCURADURIA DE PROT. NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES	\$9,530.42
Total	\$9,530.42

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO
(inventarios)

Inventarios

Sin Saldo en las cuentas de Inventarios.

Almacén.

Almacenes de materiales y suministros de consumo.

El saldo de esta cuenta al 31 Diciembre de 2021 es de \$38'935,075.72 y corresponde a los inventarios de los materiales y suministros de consumo derivados de entradas y salidas de alimentos, consumibles y material diverso que se utiliza para cumplir con el desempeño de actividades.

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 **\$-12,391.12** por la provisión para cuentas incobrables de deudores diversos.

Otros Activos Circulantes

Sin Saldo en este Rubro.

ACTIVO NO CIRCULANTE.

Inversiones Financieras.

Sin saldo en este rubro.

Derechos a Recibir Efectivo a Largo Plazo.

El saldo en este rubro es de \$423,807.39 el cual está integrado por Deudores Diversos por cobrar a largo plazo \$144,259.70 y \$279,547.69 por Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

El saldo de Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes es de \$279,547.69 correspondiente a depósitos realizados a prestadores de servicios como son Comisión Federal de Electricidad, Multigas, S.A de CV; Termogas, etc., los cuales están como garantía del servicio que prestan al Sistema DIF Jalisco.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso

En el renglón de bienes inmuebles, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco, presenta al cierre del 31 Diciembre de 2021 un saldo de \$521'975,413.02 integrado de la manera siguiente:

Bienes Inmuebles		Depreciación	
Concepto	Saldo	Del Ejercicio 2021	Acumulada al 31/12/2021
Terrenos	\$ 27'539,588.23	\$ 0.00	\$ 0.00
Viviendas	\$ 86'271,439.88	\$ 180,801.60	\$ 364,961.87
Edificios no Habitacionales	\$339'576,012.95	\$3'835,106.15	\$67'590,710.33
Construcciones en Proceso	\$ 68'588,371.96	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$521'975,413.02	\$4'015,907.75	\$67'955,672.20

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

La depreciación de los bienes 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 31 Diciembre de 2021, la cuenta de Bienes Muebles presenta un saldo de \$221'026,946.06 y se integra de los siguientes conceptos e importes:

Bienes Muebles		Depreciación	
Concepto	Saldo	Del Ejercicio 2021	Acumulada 31/12/2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 64'079,349.35	\$ 3'388,539.58	\$ 46'922,538.22
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 20'580,890.41	\$ 751,780.80	\$ 19'069,835.38
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 17'923,937.11	\$ 1'696,176.88	\$ 14'681,117.85
Equipo de Transporte	\$ 89'526,275.73	\$ 8'254,377.94	\$162'353,036.68
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 17'379,691.44	\$ 1'005,707.00	\$ 6'772,008.65
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 11'536,802.02	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$221'026,946.06	\$15'096,582.20	\$249'798,536.78

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

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

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

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario e Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

Activos Intangibles.

Activos Intangibles registra un saldo al 31 Diciembre de 2021 de \$12'506,743.45; según detalle:

Activos Intangibles		Amortización	
Nombre	Saldo	Aplicada en 2021	Acumulada 31/12/2021
Software	\$ 7'749,996.41	\$645,452.52	\$1'490,486.22
Licencias	\$ 4'756,747.04	\$ 35,907.72	\$ 143,630.88
Total	\$12'506,743.45	\$681,360.24	\$1'634,117.10

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 Diciembre de 2021 siendo su saldo de \$132'650,422.96; según detalle:

Nombre	Saldo
Edificios no Habitacionales	\$ 45'063,894.90
Vehículos	\$ 63'888,915.86
Terrenos	\$ 23'697,612.20
Total	\$132'650,422.96

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE.

El Pasivo Circulante presenta un monto al cierre del 31 Diciembre de 2021 por \$104'312,480.49.

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

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

El Pasivo Circulante se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo	%
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 61'854,200.09	59
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11'489,288.75	11
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 28'773,059.46	28
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1'824,265.91	2
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 108,322.03	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 260,999.25	0
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	0
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 2,345.00	0
Total	\$104'312,480.49	100

Los proveedores por pagar se catalogan para su pago dentro de los 90 días, según detalle:

Nombre	Saldo
AXTEL SA B DE CV	\$ 48,487.31
ALEF PROEDU SA DE CV	\$ 637,793.52
AR TECNOLOGIA Y SOLUCIONES S DE RL DE CV	\$ 100,989.60
ALUFEN REPRESENTACIONES SA DE CV	\$ 77,790.48
BEBIDAS PURIFICADAS S DE RL DE CV	\$ 159,264.00
BUSINESS BY DESIGN SA DE CV	\$ 98,049.56
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ 84,349.34
COMERCIALIZADORA LA CASA DE MARIANNA SA DE CV	\$ 941,288.52
CALDERON DIAZ JOSUE GABRIEL	\$ 215,481.47
COMPUCAD SA DE CV	\$ 490,148.51
COMUNIDAD TERAPEUTICA LA VISION DEL MAÑANA AC	\$ 30,000.00
CASASOLA CONSULTORES & ASOCIADOS SC	\$ 265,120.19
CORTES RAMIREZ MARTHA	\$ 1'531,200.00
COMERCIALIZADORA BRAGA SA DE CV	\$ 829.40
CASTILLO CASTILLO MARIA EULALIA	\$ 549.00
CONSORCIO COMERCIAL ADUSE SA DE CV	\$ 184,331.83
CREACIONES MM SC	\$ 17,103.62
COMERCIALIZADORA MARIANT S DE RL DE CV	\$ 1'155,019.50
COMERCIAL RILEY SA DE CV	\$ 186,528.44
CASTAÑEDA CAMPOS RAMIRO	\$ 160,962.76
CASTAÑEDA VAZQUEZ CLAUDIO	\$ 4,050.00
DISTRIBUIDORA CRISEL SA DE CV	\$ 80,356.24
DISTRIPUS SA DE CV	\$ 55,551.01
CENTRO DE INCLUSIÓN LABORAL (DESARROLLO DE HABILIDADES PARA LA VIDA)	\$ 890.00
DE ALBA SERNA CLAUDIO ANDRES	\$ 3,475.09
DISTRIBUIDORA ELECTRICA DE TLAQUEPAQUE SA DE CV	\$ 39,809.11
DE ALBA CERNA JOSE MARIA	\$ 3'919,642.01
ECOTECNIA AMBIENTAL SA DE CV	\$ 27,689.20
ELEVADORES SICEM SA DE CV	\$ 122,704.80
ECO SUPPLY SAPI DE CV	\$ 2'725,229.34
FLEXI EL ZAPATO AGIL IBARRA GARIBAY Y PROMOTORES SA DE CV	\$ 55,366.80
FRUTAS Y VERDURAS DE CALIDAD M&M SA DE CV	\$ 1'295,210.19

FAMILIA DIGITAL S DE RL DE CV	\$ 361,715.87
FUMIGACION MORCIZ SA DE CV	\$ 48,232.80
GAS LICUADO SA DE CV	\$ 4,627.54
GASOLINERA CUDEA SA DE CV	\$ 225,061.81
GRUPO ONITMEX SA DE CV	\$ 99,985.20
GONZALEZ SANCHEZ VICTOR MANUEL	\$ 1,252.80
GRUPO ALIMENTICIO ROECH S DE RL DE CV	\$ 6'653,681.81
GRUPO FORTALEZA DE VIDA AC	\$ 288,000.00
GARCIA CALOCA MARGARITA	\$ 7,464.60
GROUP BETA CIMENTACIONES SA DE CV	\$ 1'705,972.10
GONZALEZ CHAVEZ JUAN JOSE	\$ 84,149.78
GALLARDO CORONA EDUARDO	\$ 117,013.20
GARCIA CABRERA CARLOS EMILIANO NICOLAS	\$ 896,711.00
GRUPO MEXIVO SA DE CV	\$ 3'954,158.32
HEALTH GROUP INDUSTRIAS DE MEXICO SA DE CV	\$ 1,426.80
HUERTA SANZ FABIOLA	\$ 138,260.40
HERNANDEZ GARCIA MARIO ENRIQUE	\$ 295,597.82
IMPLEMENTOS MEDICOS DE OCCIDENTE SA DE CV	\$ 425,339.32
INSTITUTO SUPERIOR AUTONOMO DE OCCIDENTE AC	\$ 171,000.01
INSTITUTO DE FORMACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE JALISCO	\$ 916,778.00
IDENTIFICACION ELECTRONICA Y AUTOMATIZACION SA DE CV	\$ 29,144.30
INDUSTRIA JALISCIENSE DE REHABILITACION SOCIAL	\$ 172,429.19
ILS GLOBAL EDUCATION SA DE CV	\$ 1'706,384.89
JPR SOLUCIONES INTEGRALES SA DE CV	\$ 262,095.05
JQH MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCION SA DE CV	\$ 42,313.39
LEVEL 5 SC	\$ 238,960.00
LOGISTICA ACTITUD Y RESPONSABILIDAD EN EL TRANSPORTE EJECUTIVO SA DE CV	\$ 385,676.80
LOPEZ MACIAS DANIEL MARTIN	\$ 411,341.92
LIKEUREN DE MEXICO SA DE CV	\$ 52,200.00
MURILLO ROSALES JUAN JESUS	\$ 40,499.99
MORALES RODRIGUEZ JOSE MANUEL	\$ 138,292.88
MARTINEZ GONZALEZ GUILLERMO GENOVEVO	\$ 19,940.40
MURILLO BERNAL BEATRIZ	\$ 191,068.24
MARCELO MARTINEZ ALDAYR	\$ 9,048.00
MUÑOZ QUIROZ RICARDO	\$ 665,048.42
NUÑO GONZALEZ PEDRO ARMANDO	\$ 58,884.04
NIEBLA DE ALBA LUIS ALFREDO	\$ 1'885,876.22
NOVAR INGENIEROS SA DE CV	\$ 491,028.00
OLMOS ESTRADA LUIS ALBERTO	\$ 40,000.00
ONE DAY HOSPITAL SA DE CV	\$ 2'105,363.22
OLMOS MORFIN NOHEMI ESMERALDA	\$ 3'104,670.40
OTORGAR APOYOS ASISTENCIALES A POBLACION EN SITUACION DE RIESGO ANTE LA PRESENCIA DE ALGUN FENOMENO PERTURBADOR EN EL ESTADO DE JALISCO	\$ 468,000.00
ORGARQITECTS SA DE CV	\$ 3'101,467.17
PLOMERIA INDUSTRIAL DE GUADALAJARA SA DE CV	\$ 36,134.43
PUBLICIDAD TEXTIL GDL S DE RL DE CV	\$ 5,308.16
PRODUCTOS ALRO SA DE CV	\$ 1'420,443.70
PROTECCION PEDREGAL SA DE CV	\$ 375,636.75
PEREZ GARCIA VICTOR	\$ 336,675.44
QCO S DE RL DE CV	\$ 209,972.10
ROLMO REPRESENTACIONES SA DE CV	\$ 47,212.00
ROMAN RUIZ ROSALINDA	\$ 627,188.07
ROBLES NERI EDGAR FERNANDO	\$ 29,240.08
RM ADVANCE GROUP SA DE CV	\$ 37,288.66
REYES GUTIERREZ ELIZABETH	\$ 2'106,879.12
RO & JO COMERCIAL S DE RL DE CV	\$ 765,593.58
SERVICIOS PRECIADO SA DE CV	\$ 2,221.40
SERVICIOS IMAGENOLOGICOS DE OCCIDENTE SA DE CV	\$ 70,983.88
SPS SERVICIOS PROFESIONALES DE SOPORTE SC	\$ 267,989.87
SEGMAG SEGURIDAD ESPECIALIZADA EN LOGISTICA EN CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA SA DE CV	\$ 963,355.93
SALINAS MORA JORGE ANTONIO	\$ 10,509.60
SERVICIOS INTEGRALES RENOVA SA DE CV	\$ 2'117,956.36
SERGO EQUIPOS Y HERRAMIENTAS SA DE CV	\$ 732,466.64
SISTEMAS DE IMPRESION DIGITAL SA DE CV	\$ 402,694.18
TECNOLOGIA FARMACEUTICA SA DE CV	\$ 75,585.80

TRACTEBEL DGJ, S.A DE CV	\$ 1,900.00
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES S A P I DE CV (ANTES TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES SA DE CV)	\$ 1,789.00
UNDER THE TREE MILLER AC	\$ 295,000.00
VARGAS ANDRADE OSCAR	\$ 7,571.09
VENTURESSOFT DE MEXICO SA DE CV	\$ 347,582.40
CEDRO CENTRO DE NEGOCIOS SA DE CV	\$ 2'956,608.00
VIA ALTERNA PUBLICIDAD SA DE CV	\$ 890,991.31
Total	\$ 61'854,200.09

DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Nombre	Saldo
Ramo 12	\$ 1,911.63
Recurso Estatal	\$23'238,005.65
Ramo 23	\$ 0.00
Ramo 33	\$ 4'953,211.48
Ramo 28	\$ 0.00
Total	\$28'773,059.46

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Nombre	Saldo
EXCEDENTES CUENTAS POR COBRAR Y DEUDORES DIVERSOS	\$ 45,648.45
PRESTAMO HIPOTECARIO	\$ 4,660.22
PRESTAMO A MEDIANO PLAZO	\$ 897.00
RENTA DE VIVIENDA	\$ 1,175.90
PLMP	\$ 0.00
FGPLMP	\$ 0.00
PENSIÓN ALIMENTICIA	\$ 78.17
CUOTA PATRONAL	\$ 0.04
Sindicato de Trabajadores al Servicio del Estado y sus Municipios en el Sistema DIF Jalisco y Sistemas DIF Municipales	\$ 3,080.23
SECRETARIA DE VIALIDAD	\$ 32,158.20
DESCUENTO POR ORDEN JUDICIAL	\$ 0.00
CONVENIOS Y CONTRATOS	\$ 335,500.00
VIVIENDA	\$ 870.00
MUTUALIDAD	\$ 160.00
Sindicato Democrático de Trabajadores Sistema DIF Guarderías y Pre-escolar	\$ 142.54
Sindicato O.P.D. Sistema DIF, Guarderías y Preescolares	\$ 1,650.64
DESPENSA ELECTRONICA	\$ 58,785.31
CHEQUES VENCIDOS DE NOMINA PENDIENTES DE REPOSICION	\$1'181,910.33
DESCUENTOS CONVENIO SINDICATO	\$ 726.00
CHEQUES EN CIRCULACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES CTA 7517 BANAMEX	\$ 156,822.88
Total	\$1'824,265.91

PROVISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Nombre	Saldo
AGUINALDOS	\$0.00
PRIMA VACACIONAL	\$0.00
Total	\$0.00

PASIVO NO CIRCULANTE

El saldo de las Cuentas de Pasivo no Circulante al 31 Diciembre de 2021 es de \$623,381.78, según detalle:

Nombre	Saldo
Proveedores por pagar a largo plazo	\$204,624.00
Documentos por pagar a largo plazo	\$353,532.60
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. LP	\$ 24,254.60
Provisiones a largo plazo	\$ 40,970.58
Total	\$623,381.78

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos de Gestión

Se obtuvieron ingresos por los siguientes conceptos al 31 Diciembre de 2021.

Nombre	Saldo
Indemnizaciones	\$ 261.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$36'874,723.92
Total	\$36'874,984.92

Los ingresos provenientes por la venta de bienes y servicios, se conforman por Cuotas de Recuperación 8%, Cuotas de la Dirección para inclusión de las personas con discapacidad 1%, Cuotas alimentarias el 79%, Cuotas de la Dirección de desarrollo integral del adulto mayor 6%, Cuotas de la Dirección de Centros de atención infantil 5%.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones.

Los Ingresos por Participaciones y Subsidios muestran saldo al cierre del ejercicio, conforme siguiente recuadro:

Concepto	Saldo	%
Convenios	\$ 3'682,834.73	0%
Subsidios y subvenciones	\$1'294'893,667.02	100%
Total	\$1'298'576,491.75	100%

Los ingresos por Subsidios se distribuyen: el 48% Subsidio Estatal y el 52% Subsidio Federal

Otros Ingresos y Beneficios.

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

Concepto	Saldo
Ingresos Financieros	\$ 3'771,676.82
Otros Ingresos y Beneficios varios	\$14'826,696.98
Total	\$18'598,373.80

Gastos y Otras Pérdidas.

Detalle de los montos por los gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Saldo	%
Servicios Personales	\$ 455'550,589.30	33%
Materiales y Suministros	\$ 37'829,745.31	3%
Servicios Generales	\$ 56'768,458.79	4%
Ayudas sociales	\$ 808'119,459.41	59%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$ 19'942,068.07	1%
Total	\$1'378'210,320.88	100%

Servicios Personales

Concepto	Saldo
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	\$259'472,251.86
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	\$ 6'256,832.25
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 56'848,600.83
Seguridad Social	\$ 75'021,014.48
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 24'767,923.46
Pago de estímulos a Servidores Públicos	\$ 33'183,966.42
Total	\$455'550,589.30

Ayudas sociales

Concepto	Saldo
Aportación para la asistencia Social Extraordinaria	\$793'036,327.01
Aportación para el Bienestar de los Jaliscienses	\$ 302.38
Ayudas para erogaciones imprevistas	\$ 15'000,230.02
Ayudas sociales a Instituciones	\$ 82,600.00
Total	\$808'119,459.41

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.

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Al 31 Diciembre del 2021, se tiene un saldo en el Patrimonio Contribuido de \$197'571,363.99 el cual se integra por los siguientes conceptos, mismos que no registran modificaciones con el saldo del ejercicio inmediato anterior:

Concepto	Saldo
Aportaciones	\$177'062,871.07
Donaciones de Capital	\$ 20'210,564.23
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 297,928.69
Total	\$197'571,363.99

Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio contribuido Neto 2021

Sin movimientos al cierre del mes de Diciembre de 2021.

Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021 \$-24'415,507.81

Variaciones de la Hacienda Pública al 31 Diciembre de 2021 es de \$-24'160,470.41

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores \$-255,037.40

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Análisis de las cifras del período actual y período anterior de la cuenta de efectivo y equivalentes.

Concepto	31/12/2021	31/12/2020
Efectivo	\$ 17,703.61	\$ 36,082.01
Bancos/Tesorería	\$ 20'260,061.87	\$ 13,301,217.85
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$111'963,931.92	\$126,248,883.86
Fondos con Afectación Específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$132'241,697.40	\$139'586,183.72

Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Concepto	31/12/2021	31/12/2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$-24'160,470.41	\$ -6'066,471.58
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	(\$19'942,068.07)	\$21'424,341.99
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	(\$ 11,146.34)	\$ 0.00
Depreciación	(\$19'109,578.42)	\$20'704,059.47
Amortización	(\$ 681,360.24)	\$ 681,360.24
Partida extraordinaria	(\$ 139,983.07)	\$ 38,914.06
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 0.00	\$ 0.00
Incrementos en las provisiones	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en cuentas por cobrar	(\$ 4'218,402.34)	\$15'357,870.41
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$-24'160,470.41	\$ -6'066,471.58

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

 Libro de Balances Sistema DIF Jalisco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01/01/2021 al 31/12/2021 (Cifras en Pesos)		Fecha y hora de impresión: 10/02/2022 10:42
1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,382,853,080.79
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		6,348,960.22
2.1 Ingresos Financieros		0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		6,348,960.22
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		36,152,200.54
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		36,152,200.54
4. Total de Ingresos Contables (1 + 2 - 3)		1,364,049,860.47

Notas a los ingresos presupuestarios:

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se integra por el concepto de donativos en especie, con referencia en la cuenta contable 4.3.9.9.0.0011

El rubro de Otros ingresos Presupuestarios No Contables tiene su origen en la incorporación de remanentes por captación de ingresos propios de ejercicios anteriores.

 Libro de Balances Sistema DIF Jalisco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01/01/2021 al 31/12/2021 (Cifras en Pesos)		Fecha y hora de impresión: 10/02/2022 10:43
1. Total de Egresos Presupuestarios		1,360,804,320.67
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		29,215,113.07
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00
2.2 Materiales y Suministros		5,139,126.03
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		9,036,964.29
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		1,999,856.98
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		310,310.47
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		8,661,024.55
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores		0.00
2.16 Concesión de Préstamos		0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública		0.00
2.20 Aduenos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		4,067,828.75
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		46,621,113.38
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		19,818,789.90
3.2 Provisiones		0.00
3.3 Disminución de Inventarios		0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0.00
3.6 Otros Gastos		123,296.17
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		26,679,045.31
4. Total de Gastos Contables (1 - 2 + 3)		1,378,210,320.88

Notas a los egresos presupuestarios:

El rubro de Otros Gastos Contables No Presupuestarios se integra por salidas de almacén aplicadas en el presente ejercicio.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores.

Sin saldo en esta cuenta.

Emisión de obligaciones.

Sin saldo en esta cuenta.

Avales y garantías.

Avales

Sin saldo en esta cuenta.

Garantías

Se tienen fianzas y garantías recibidas por convenios o contratos de servicios con proveedores por un monto total de \$200'200,294.90

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 Diciembre de 2021 el cual asciende a \$27'388,097.27 respecto a los juicios pendientes de resolución a la fecha, 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.

Sin saldo en esta cuenta.

Bienes bajo contrato de concesión.

Bienes bajo contrato de concesión registra un saldo al 31 Diciembre de 2021 por \$11.00 proveniente del contrato de Oracle Development Center México.

Bienes concesionados o en comodato.

Bienes bajo contrato de comodato registra un saldo al 31 Diciembre de 2021 por \$111'337,731.70; según detalle:

Concepto	Saldo
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 71'319,028.70
CASA HABITACION O EDIFICIO HABITACIONAL	\$ 40'018,683.00
BIENES OTORGADOS Y RECIBIDOS EN COMODATO EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 20.00
Total	\$ 111'337,731.70

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Se informa el avance que registran las cuentas de orden presupuestarias al 31 Diciembre del Ejercicio Fiscal 2021

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DEL INGRESO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	1,378,614,596.25	0.00	1,378,614,596.25	0.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	1,382,853,090.79	1,382,853,090.79	0.00	0.00
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	4,238,494.54	0.00	4,238,494.54	0.00
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	1,381,207,415.96	1,382,853,090.79	0.00	1,645,674.83
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	0.00	1,381,207,415.96	0.00	1,381,207,415.96

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DEL EGRESO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	1,378,614,596.25	0.00	1,378,614,596.25
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	2,885,231,960.51	2,843,183,210.29	22,048,770.22	0.00
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	1,482,378,889.72	1,486,617,384.26	0.00	4,238,494.54
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	1,360,804,320.57	1,360,804,320.57	0.00	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	1,360,804,320.57	1,298,619,370.65	62,184,949.92	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	1,298,619,370.65	1,298,619,370.65	0.00	0.00
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	1,298,619,370.65	0.00	1,298,619,370.65	0.00

Notas al Estado Analítico del Ingreso:

Se informa que en el Ejercicio 2021 el ingreso modificado ascendió al monto de \$1,441,547,745.67 (Mil cuatrocientos cuarenta y un millones, quinientos cuarenta y siete mil setecientos cuarenta y cinco pesos 67/100 M.N.) conformado por el presupuesto de ingresos inicial de \$1,378,614,596.25 (Mil trescientos setenta y ocho millones seiscientos catorce mil quinientos noventa y seis pesos 25/100 M.N.), un remanente del ejercicio inmediato anterior de \$35,152,200.54 (Treinta y cinco millones ciento cincuenta y dos mil doscientos pesos 54/100 M.N.) y ampliaciones netas por \$27,780,948.88 (Veintisiete millones setecientos ochenta mil novecientos cuarenta y ocho pesos 88/100 M.N.). Sin embargo, se cierra con un ingreso modificado de

\$1,382,853,090.79 (Mil trescientos ochenta y dos millones ochocientos cincuenta y tres mil noventa pesos 79/100 M.N.), toda vez que esta cifra considera la disminución por la contención del recurso estatal, así como los importes correspondientes al reintegro del recurso no devengado al cierre del ejercicio

Notas al ejercicio presupuestal 2021:

En el presupuesto por ejercer del ejercicio fiscal 2021 se integró el remanente presupuestal de ingresos propios de ejercicios anteriores por un importe de \$ 35,152,200.54 (Treinta y cinco millones ciento cincuenta y dos mil doscientos pesos 54/100 M.N.) mismo que se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Remanentes de Ejercicio Anteriores integrados en el Ejercicio 2021	Importe
Ingresos Propios Economías de Ejercicios Anteriores	\$ 24,949,839.09
Remanente de Ingresos Propios Museo Trompo Mágico	\$ 4,846,734.25
Remanente de Recurso Estatal Ejercicios Anteriores	\$ 5,355,627.20
TOTAL	\$ 35,152,200.54

Al cierre del ejercicio 2021 se registran Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo para su reintegro correspondiente a la Tesorería de la Federación respecto a los recursos federales, así como sus rendimientos bancarios, no devengados al 31 de diciembre de 2021 conforme el siguiente detalle:

Concepto para reintegro de recurso no devengado al 31 de diciembre 2021	Importe
Ramo 33 / Fondo de Aportaciones Múltiples	\$ 4,755,192.10
Rendimientos Bancarios	\$ 198,378.94
TOTAL	\$ 4,953,571.04

Concepto para reintegro de recurso no devengado al 31 de diciembre 2021	Importe
Ramo 20	\$ 574,165.27
Rendimientos Bancarios	\$ 5,765.43
TOTAL	\$ 579,930.70

Al cierre del ejercicio 2021 se registran Devoluciones de la ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo para su reintegro correspondiente a la Secretaría de la Hacienda Pública respecto a los recursos estatales, así como sus rendimientos bancarios, no devengados al 31 de diciembre de 2021 conforme el siguiente detalle:

Reintegro de recursos estatales no devengados al 31 de diciembre 2021	Importe
Transferencias y Asignaciones Estatales	\$ 19,311,990.81
Rendimientos Bancarios	\$ 975,952.42
TOTAL	\$ 20,287,943.23

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Sistema 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 así, los aspectos económicos-financieros correspondientes al período del 01 de Enero al 31 Diciembre de 2021, informando que las operaciones contables fueron registradas con 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.

2. Panorama Económico y Financiero

El ente público recibió en el mes de Diciembre del 2021, recursos federales mediante los programas del Ramo 20 y Ramo 33, mismas que fueron transferidas por conducto de la Secretaría de la Hacienda Pública, transferencias estatales para cubrir los programas sociales con los municipios, comunidades y beneficiarios sociales previstos en la planeación institucional del Sistema DIF Jalisco.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del Ente

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco (DIF Jalisco), es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, encargado de la asistencia social pública y demás funciones que le asigna el Código de Asistencia Social vigente y las demás disposiciones legales aplicables.

Fue creado y constituido el día 10 de febrero de 1977 mediante decreto emitido por el C. Gobernador Constitucional Alberto Orozco Romero, registrado en el Tomo CCLII, Número 21, del registro de los Decretos autorizados por el Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco.

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, se establecen las disposiciones generales y demás capitulados que deberá observar el Sistema DIF, para la realización de sus funciones encomendadas.

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

Durante la segunda quincena del mes de Febrero del Ejercicio 2021 se realizaron cambios de los titulares de la Sub Dirección General Administrativa y de la Subdirección General de Desarrollo Comunitario y Apoyo Municipal.

4. 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) Principales actividades

- I. Promover y prestar servicios de asistencia social;
- II. Apoyar el desarrollo integral de la persona, la familia y la comunidad, así como prevenir y atender la violencia intrafamiliar;
- III. Promover acciones de apoyo educativo para la integración social y de capacitación para el trabajo a los sujetos de asistencia social en el Estado;
- IV. Promover e impulsar el desarrollo físico y psíquico de niñas, niños y adolescentes, así como su adecuada integración a la sociedad;
- V. Promover acciones para el bienestar de las personas adultas mayores, así como para la preparación e incorporación a esta etapa de la vida;
- VI. Operar establecimientos en beneficio de los sujetos de la asistencia social;
- VII. Llevar a cabo acciones en materia de discapacidad, en los términos de la legislación federal y estatal de la materia;
- VIII. Realizar estudios e investigaciones en torno a la asistencia social;
- IX. Promover la profesionalización de la prestación de servicios de asistencia social;
- X. Cooperar con el Sistema Estatal de Información en materia de Asistencia Social y con el Registro Estatal de Asistencia Social;
- XI. Promover y participar en programas de educación especial;
- XII. Operar la Procuraduría de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes, de conformidad a la legislación general y estatal de la materia;
- XIII. Operar el Consejo Estatal para la Prevención y Atención de la Violencia Intrafamiliar;

- XIV. Elaborar el programa e impartir los cursos prematrimoniales a que hace referencia el Código Civil del Estado de Jalisco. El Organismo Estatal deberá coordinarse con los organismos municipales para su impartición, de acuerdo a las necesidades;
- XV. Promover la participación de las familias jaliscienses en el desarrollo de programas públicos relacionados con la vida familiar;
- XVI. Realizar estudios e investigaciones sobre la familia; así como promover acciones a favor de su atención, defensa y protección;
- XVII. Realizar acciones de apoyo para los migrantes en estado de vulnerabilidad que transitan por el territorio de la entidad, en coordinación con autoridades de los tres órdenes de gobierno;
- XVIII. Requerir información a instituciones públicas y privadas sobre asuntos relacionados con niñas, niños y adolescentes, de acuerdo con la propuesta que les haga el Sistema Estatal de Protección; las instituciones están obligadas a entregar la información a la brevedad en los términos que la legislación general y estatal de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes, este Código y su regulación establezcan;
- XIX. Dictar las medidas cautelares y providencias precautorias para el caso de una urgencia;
- XX. Aprobar recomendaciones y emitir protocolos y acuerdos de aplicación e instituciones públicas estatales y municipales, organismos e instituciones privadas, así como de observancia general en el Estado y sus municipios;
- XXI. Mandar publicar en el periódico oficial "El Estado de Jalisco" los protocolos, acuerdos y recomendaciones que sean de aplicación general en el Estado y sus municipios.

La promoción y prestación de servicios asistenciales que realice cada municipio del Estado, se realizará a través del Organismo Municipal, que se encargará de:

- I. Establecer y operar los programas de asistencia social conforme a los lineamientos que emita el Organismo Estatal;
- II. Promover la colaboración de los distintos niveles del gobierno en la aportación de recursos para la operación de programas asistenciales;
- III. Fortalecer los proyectos asistenciales mediante el fomento de la participación de las instituciones privadas de cada municipio, para ampliar la cobertura de los beneficios;
- IV. Fungir como delegado institucional de la Procuraduría de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes, en el ámbito de su competencia, de conformidad a la legislación general y estatal aplicable; y

V. Los demás señalados en el Código de Asistencia Social.

En caso de desastres que causen daños a la población, el Organismo Estatal en el ámbito de su competencia, sin perjuicio de las acciones que en auxilio de los damnificados realicen otras dependencias y entidades de la administración pública, coordinará las tareas de asistencia social de los distintos sectores que actúen en beneficio de aquéllos durante la fase inmediata posterior a un desastre, sin menoscabo de que continúen recibiendo el apoyo de los programas institucionales.

La protección y restitución integral de los derechos de niñas, niños y adolescentes estará a cargo de la Procuraduría de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes, órgano con autonomía técnica y operativa del Sistema Estatal DIF.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2021

d) Régimen jurídico

El Sistema DIF Jalisco se rige 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 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- 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 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.
- CUOTAS AL IMSS, CUOTAS Y APORTACIONES AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO Y SEDAR; los trabajadores del Sistema DIF Jalisco, están registrados ante el Instituto Mexicano del Seguro Social, bajo LA

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 y autorizada para el ejercicio 2021 por la Junta de Gobierno, se anexa al final de las notas.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Sin saldo (No Aplica).

5. 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 Diciembre de 2021, 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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Durante el ejercicio que se informa, las compras de activos con un costo menor a 70 UMA's se registraron contablemente afectando el gasto, quedando dichos activos con control administrativo a través del Departamento de Activos Fijos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. Sin saldo.

8. Reporte Analítico del Activo

		Libro de Balances Sistema DIF Jalisco Estado Analítico del Activo Del 01/01/2021 Al 31/12/2021 (Cifras en Pesos)			Fecha y hora de impresión: 14/02/2022 13:47	
		Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO						
Activo Circulante	772,353,592.60	6,804,164,118.99	6,831,033,692.85	745,484,018.74	-26,889,573.86	
Efectivo y Equivalentes	201,683,654.69	6,635,783,224.92	6,661,177,867.67	176,289,011.94	-25,394,642.75	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	139,586,183.72	4,625,559,062.62	4,632,903,548.94	132,241,697.40	-7,344,486.32	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,246,967.49	1,386,470,821.80	1,389,593,159.35	5,124,629.94	-3,122,337.55	
Inventarios	5,028,901.60	0.00	5,028,901.60	0.00	-5,028,901.60	
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	49,043,578.06	623,532,609.10	633,641,111.44	38,935,075.72	-10,108,502.34	
Otros Activos Circulantes	-221,976.18	220,731.40	11,146.34	-12,391.12	209,585.06	
Activo No Circulante	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	570,669,937.91	168,380,894.07	169,855,825.18	569,195,006.80	-1,474,931.11	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	623,150.19	110,585.34	509,928.14	423,807.39	-399,342.80	
Bienes Muebles	503,907,488.07	150,090.97	-17,917,833.98	521,975,413.02	18,067,924.95	
Activos Intangibles	147,324,056.73	140,451,427.75	66,749,538.42	221,026,946.06	73,702,889.33	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	12,506,743.45	0.00	0.00	12,506,743.45	0.00	
Activos Difendos	-304,346,474.99	4,751,999.10	19,793,850.19	-319,388,326.08	-15,041,851.09	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros Activos no Circulantes	210,454,974.46	22,916,790.91	100,721,342.41	132,650,422.96	-77,804,551.50	

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


 Miroslava Martínez Encalado
 Subdirectora de Planeación y Administración


 David Carlos Martín Morales
 Director General del Sistema DIF Jalisco

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No Aplica, rubro sin saldo.

10. Reporte de la Recaudación.

Los ingresos por transferencia, asignaciones, subsidios ordinarios y extraordinarios y otras ayudas, corresponden a los recursos entregados por el Gobierno Federal y Gobierno Estatal, ambos ministrados a través de la Secretaría de la Hacienda Pública del Estado de Jalisco, y se registran como ingreso cuando se obtienen efectivamente.

Los ingresos propios se registran al momento de su devengo y se realiza registro al momento de la recaudación.

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Fuente de Financiamiento CFF	Concepto	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / Disminuciones	Ley de Ingresos Modificada	Recaudado	Avance de Recaudación / Estimación
14	Ingresos Propios	56,677,000.00	- 7,552,601.50	49,124,398.50	47,478,723.67	97%
	Subtotal Ingresos Propios	56,677,000.00	- 7,552,601.50	49,124,398.50	47,478,723.67	97%
25	Ramo 33, Fondo de Aportaciones Múltiples	678,933,920.00	- 4,755,192.10	674,178,727.90	674,178,727.90	100%
25	Ramo 20, Proyectos		3,682,834.73	3,682,834.73	3,682,834.73	100%
	Subtotal Recursos Federales	678,933,920.00	- 1,072,357.37	677,861,562.63	677,861,562.63	100%
11	Transferencias y Asignaciones Estatales (Recursos Fiscales)	174,582,680.25	- 19,776,262.27	154,806,417.98	154,806,417.98	100%
11	Transferencias y Asignaciones Estatales (Recursos Extraordinarios)		13,945,921.84	13,945,921.84	13,945,921.84	100%
15	Transferencias y Asignaciones Estatales (Incentivos de colaboración Fiscal)	458,420,996.00	- 16,458,406.70	451,962,589.30	451,962,589.30	100%
	Subtotal Recursos Estatales	643,003,676.25	- 22,288,747.13	620,714,929.12	620,714,929.12	100%
11	Estatal Economías de Ejercicios Anteriores		5,355,627.20	5,355,627.20	5,355,627.20	100%
14	Ingresos Propios Economías de Ejercicios Anteriores		24,949,839.09	24,949,839.09	24,949,839.09	100%
14	Economías de Ingresos Propios Museo Trompo Mágico Ejercicios Anteriores		4,846,734.25	4,846,734.25	4,846,734.25	100%
	Subtotal Otros Ingresos		35,152,200.54	35,152,200.54	35,152,200.54	100%
	Gran Total	1,378,614,596.25	4,238,494.64	1,382,853,090.79	1,381,207,416.96	100%

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

En el Sistema DIF, no se tiene contrata deuda pública o algún tipo de empréstito.

Se anexa reporte del sistema contable.

	Libro de Balances Sistema DIF Jalisco			
	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01/01/2021 Al 31/12/2021 (Cifras en Pesos)		Fecha y hora de impresión: 08/02/2022 08:58	

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			197,389,928.32	194,935,862.27
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			197,389,928.32	194,935,862.27

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


 Mtro. Rogelio Enrique Priego
 Subdirector General Administrativo


 Director General del Sistema DIF Jalisco

12. Calificaciones otorgadas.

Sin deuda crediticia, por lo que No Aplica algún tipo de calificación.

13. Procesos de Mejora.

a) Principales Políticas de control interno

En cumplimiento a las disposiciones normativas emitidas para la implementación del Sistema Nacional Anticorrupción y el Sistema Anticorrupción del estado de Jalisco y las Disposiciones Normativas emitidas

por la Contraloría del estado de Jalisco, con fecha 07 de mayo de 2019, se celebró la Segunda Sesión Ordinaria de la Honorable Junta de Gobierno del Sistema DIF Jalisco, en donde se aprobó la estructura orgánica 2019-2024 consistente en la Plantilla de personal, Organigrama, Estatuto Orgánico y su correspondiente Adecuación Presupuestal. Con fecha 21 de mayo de 2019, se publicó en el Periódico Oficial "El estado de Jalisco" el Estatuto Orgánico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del estado de Jalisco, mediante el cual se reconoce la creación del Órgano Interno de Control y sus Jefaturas del Departamento de Investigaciones, de Responsabilidades y de Auditoría y Control Preventivo.

El Órgano Interno de Control depende jerárquicamente del Titular de la Contraloría del Estado y está adscrito administrativamente y presupuestalmente al Sistema DIF Jalisco; es evaluado por la Dirección General de Promoción y Seguimiento al Combate a la Corrupción y coordinado por las Direcciones Generales competentes de la Contraloría del Estado. Su propósito es promover, evaluar y fortalecer el buen funcionamiento del Control Interno, así como aplicar las leyes en materia de responsabilidades de los Servidores Públicos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

La administración de los recursos financieros conlleva un control presupuestal por lo que toma gran relevancia en la institución para el logro de las acciones dirigidas a la mejora de la Asistencia social la cual está orientada a prevenir, detectar y atender la vulnerabilidad y la exclusión social de las personas o familias marginadas del desarrollo social, buscando prácticas que lleven a garantizar la seguridad familiar, social, alimentaria y comunitaria de los Jaliscienses. Estas medidas son planeadas con base a las metas programadas para cada programa presupuestario, proyecto o estrategia lo que permite controlar el presupuesto basado en resultados.

14. Información por Segmentos

En el ejercicio 2021 los programas atendidos fueron dirigidos principalmente a la Seguridad Familiar, Seguridad Alimentaria y Seguridad Social.

15. Eventos Posteriores al Cierre

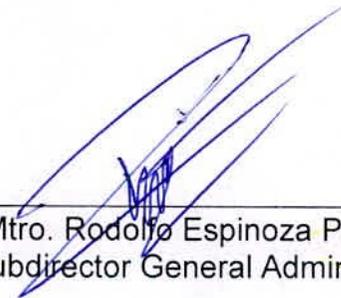
No se tienen eventos posteriores que afecten al cierre del Ejercicio 2021.

16. Partes Relacionadas

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

17. 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”



Mtro. Rodolfo Espinoza Preciado
Subdirector General Administrativo



Ing. Juan Carlos Martín Mancilla
Director General del Sistema DIF
Jalisco

R

JA

