

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE COCULA, JAL.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERCER TRIMESTRE 2018

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

La UNICA cuenta bancaria sigue señalada de embargo por laudo laboral siendo No.0102569736 de BBVA a nombre de Sistema para el desarrollo integral de la familia del municipio de Cocula, Jal.

Por lo que todos los pagos fueron efectuados en efectivo, con depósito en algunas cuentas de proveedores y otras solo haciendo el pago con efectivo, siendo la única forma viable de seguir operando. Se envió un escrito a ASEJ para exponer la situación y tener respuesta de cómo proceder, por lo que se nos comentó que la Junta de Gobierno de ese Organismo Público Descentralizado es la facultada para autorizar el procedimiento. Por lo que se acordó en Acta de sesión de Patronato se entregara el subsidio mensual por el Municipio de Cocula vía cheque nominativo a nombre de la Directora General de DIF Cocula, para cambiarlo y disponer del efectivo.

El saldo al final de este periodo es por \$11,471.12 (once mil cuatrocientos setenta y un pesos 12/100 mn.), que se desprende de la siguiente forma:

Efectivo	\$ 8,861.89
Bancos	\$ 2,609.23

Mobiliario y Equipo de Administración

Se registra una clasificación por registro en ejercicios anteriores, reconociendo la compra de una laptop Toshiba-Satelline de junio 2016 ya que se había registrado en gastos con un valor de \$11,600.00, dentro de este rubro y el cual se comienza a depreciar al siguiente mes de su registro (se registra la clasificación en septiembre 2018), se evaluó de acuerdo al precio actual según en página de mercado libre donde se deja con valor de \$8,999.00. Considerando la contra cuenta en Revalúo de bienes muebles.

Depreciación acumulada de bienes muebles

Se registra la depreciación de julio a septiembre 2018 por valor de \$5,715.70

FECHA DE ADQUISICION		Costo de adquisición del activo depreciable	Valor de desecho	Años de Vida Util	depreciacion	% de depreciacion anual	mensual	
Muebles de Oficina y Estantería								
1.24.1.1	27/12/2017	ARCHIVERO LAT 4 GAVETAS NEGRO -PARA LA UAVI	\$ 6,699.00	0	10	669.90	10%	55.83
	27/12/2017	VIDEOPROYECTOR W04 EPSON -PARA UAVI	12,999.00	0	10	1,299.90	10%	108.33
	27/12/2017	MESA SALA DE JUNTAS CIRCULAR 1.20X75 CM -PARA USO UAVI	9,000.00	0	10	900.00	10%	75.00
	27/12/2017	3 ESCRITORIOS ERGONO BCO-GRIS CON PEDESTAL Y PLACA DE CRISTAL-PARA USO EN UAVI	42,600.00	0	10	4,260.00	10%	355.00
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información								
1.2.4.1.3	27/12/2017	2 COMPUTADOR DESKTOP HP PAVILION AIO24-R007 -PARA UAVI	29,998.00	0	3	9,999.33	33.33%	833.28
	27/12/2017	LAPTOP DELL I5567 I781 -PARA UAVI	11,999.00	0	3	3,999.67	33.33%	333.31
	08/12/2016	COMPUTADORA ESCRITORIO ACER 18.5 CON GABINETE TRUEBASIX(A JUNIO 2018 NO DEPREC	5,202.00	0	3	1,734.00	33.33%	144.50
							1,905.23 (X)	
							3 Julio-Sept 18	
Total de la Depreciacion							5,715.70	

PASIVO

Proveedores por pagar a corto plazo

En este trimestre el saldo que fue quedando de los proveedores se liquidaba al siguiente mes, por lo que al cierre de Septiembre 2018 no se tiene saldo alguno a reportar.

Retenciones y contribuciones por pagar

Se tiene el saldo del compromiso de pago por Retenciones de impuesto ISR y la acreditación del subsidio por sueldos y salarios. Esto corresponde del acumulado de julio a Septiembre 2018.

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

Revalúo de Bienes Muebles

Se registra una laptop que se adquirió en junio 2016, para tenerla identificada y comenzar con la depreciación de acuerdo al valor actual y se registra en esta cuenta que según el "Acuerdo por el que se reforman las reglas específicas del registro y valoración patrimonio CONAC", Las diferencias posteriores de valores que se obtengan como resultados de la conciliación de bienes muebles, de los entes públicos, se reconocerán afectando las cuentas rubro 3.2.3 Revalúo y a la cuenta del grupo Activo No Circulante correspondiente.

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Los Ingresos que se recibieron en este periodo de enero a septiembre 2018, es un total por \$2,190,108.34 (Dos millones ciento noventa mil ciento ocho pesos 34/100 mn.) se integra por los siguientes:

- **ING X VENTA DE BIENES Y SERV DE ORGANISMOS DESCENT:**

PRODUCIDOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MPLI	\$ 268,254.00
OCULISTA	200.00
CONSTANCIAS DE TRABAJO SOCIAL	110.00
PSICOLOGIA	21,720.00
CURSO PREMATRIMONIAL	20,520.00
UNIDAD BASICA DE REHABILITACION	65,780.00
CENTRO DE ATENCION INFANTIL COMUNITARIO	117,600.00
TRANSPORTE CAMIONETA DUCATO	37,904.00
JURIDICO	240.00
DERMATOLOGO	4,180.00

- **TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P**

Municipio de Cocula \$1,800,000.00

DIF Jalisco \$ 121,854.34

Los ingresos se han estado registrando en cuenta de efectivo y no en cuentas bancarias, según lo explicado en las notas al Estado de Situación Financiera en *Efectivo y Equivalentes*.

Y las transferencias del Municipio de Cocula a partir de junio y a la fecha de este trimestre 2018, se ha realizado mediante cheque nominativo a nombre de la directora general, esto mediante acuerdo y aprobación en Acta de Sesión de Patronato, por la situación antes mencionada, ya que de no ser así no se lograría seguir teniendo operaciones para el servicio de la comunidad y desarrollo de actividades en DIF Cocula.

De DIF Jalisco fue de los programas "Apoyos escolares" \$73,000.00 y de "Adquisición de insumos para alimentos de adulto mayo en el comedor asistencial" \$48,854.34, de este último el total del recurso fue por \$119,541.24 del cual la diferencia quedo en cuenta del Municipio Cocula y del cual fueron hechos los pagos a proveedores por la compra de los insumos con su respectiva factura a nombre de Municipio, debido a que el convenio del recurso en las partes del receptor es el presidente municipal, el síndico y la directora general de DIF Cocula. Estos recursos se aplicaron y comprobaron para el fin establecido.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se hace la comparación por rubro de gasto de acuerdo al porcentaje de lo que representa en su totalidad.

Gastos de Funcionamiento:

Servicios Personales	1,641,688.47	72.90	%
Servicios Generales	299,943.94	13.32	%
Materiales y Suministros	208,180.86	9.24	%

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Ayudas Sociales	12,524.28	0.56	%
Becas	73,102.01	3.25	%

Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Depreciación de Bienes Muebles	16,424.58	0.73	%
Total Gastos	2,251,864.14	100%	

En comparación del porcentaje que representan los gastos, el mayor es por pago de sueldos y prestaciones al personal permanente y eventual, enseguida Servicios Generales, donde el que representa mayor de esta agrupación es por servicios profesionales (asesoría jurídica y seguimiento de juicios; dictamen de cuenta pública del ejercicio 2016 y 2017; programa interno de protección civil en las instalaciones del CAIC) y servicios oficiales, ya que durante este tercer trimestre del 2018 se llevó a cabo evento del informe de actividades de DIF Cocula, evento de la 3ra edad y entrega del programa de Apoyos Escolares. En el rubro de Materiales y Suministros la partida que representa es la de Alimentos y Utensilios, esto por la compra de insumos para alimentos a preparar en el comedor asistencial de la comunidad de Agua Caliente en Cocula, Jal., y para el CAIC.

En el concepto de Ayudas Sociales es el apoyo a personas vulnerables. Y en becas la entrega del programa "Apoyos Escolares" que es por la cantidad que nos deposita el DIF Jalisco para este fin.

En el rubro de Otros gastos y pérdidas extraordinarias, es el registro por la depreciación de bienes muebles por el periodo de enero a septiembre 2018, según tabla explicada en la parte de Notas al Estado de Situación Financiera en el Activo de Depreciación acumulada de bienes muebles.

3.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

En el presente documento se revelan aspectos económicos- financieros en que opero el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cocula, Jal., para la gestión.

PANORAMA ECONOMICO

Para autorización de gastos representa la Directora General y la Presidenta. Expuesto mediante las necesidades de ejercerlo. Por medio de Orden de Pago oficiales y comprobantes justificables.

Se hace referencia del Presupuesto 2018, ya con la primera modificación en el mes de Septiembre 2018, debido para considerar el remanente del ejercicio 2017 para ajustarlo a los gastos necesarios para las actividades durante el periodo 2018 y también por modificar los programas que deposita DIF Jalisco ya que por motivo de la cuenta bancario en embargo, no es posible recibir los recurso directos en nuestra cuenta para los programas establecidos y considerados con anterioridad al embargo.

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La contabilización de las transacciones se hace en base a la fecha de realización, que ahora por el motivo del embargo de cuenta no se ha manejado cheques por lo que representa que al momento de registrar el gasto se efectúa la salida del dinero y la seguridad del cobro (por ser en efectivo). Se anexa al cierre de cada mes la conciliación bancaria, ya no surgió cambios, solo También se anexa de respaldo un documento de ***arqueo de caja*** considerando el número de las denominaciones monetarias que se tienen en resguardo y están firmadas por la persona que llevo a cabo el arqueo y de autorizado y resguardo.

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