

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRIMER TRIMESTRE 2019

a) Notas de Desglose

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 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 \$198,290.94 que se desprende de la siguiente forma:

Efectivo	\$ 195,681.71
Bancos	\$ 2,609.23

La cantidad de Bancos no se puede disponer por el embargo de la cuenta.

Préstamos otorgados a corto plazo

Se realizó un pago con recursos de DIF del aseguramiento anual de un vehículo adquirido por el Municipio de Cocula, para uso de traslados de enfermos que se brinda por parte del DIF, pero los datos de facturación son del Municipio, por lo que enseguida nos reembolsaran la cantidad de este concepto, por \$13,551.31.

Mobiliario y Equipo de Administración

En el transcurso de este trimestre no se adquirió algún bien y al igual no se dio de baja ninguno, por lo que en estas cuentas no tuvo movimientos.

Depreciación acumulada de bienes muebles

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

ACTIVO NO CIRCULANTE PENDIENTES A DEPRECIAR

FECHA DE ADQUISICION		Costo de adquisición del activo depreciable	Valor de desecho	Años de Vida Util	depreciacion	% de depreciacion anual	mensual	MESES YA DEPRECIADO
Muebles de Oficina y Estanteria								
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 Tecnologias de la Informacion								
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 TRUEBASIXA JUNIO 2018 NO DEPREC	5,202.00	0	3	1,734.00	33.33%	144.50	
Equipo de Transporte								
30/08/2018	CHEVROLET LUV DOBLE CABINA MOD.2005 BCO 4PTAS No. SERIE 8GGTFRC135A139499	46,000.00	0	5	9,200.00	20%	766.67	
							2,671.90	(X)
							3	Ene-Mzo.19
Total de la Depreciacion							8,015.70	

Se registra depreciación acumulada de Enero a Marzo 2019 que asciende por \$8,015.70

Anticipos a Largo Plazo

En el transcurso de este periodo a reportar se acordó con el Municipio de Cocula, estar dejando un abono de \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 mn) quincenal, comenzando en la segunda quincena de Febrero 2019; a cuenta con opción de compra del vehículo adquirido recientemente por el Municipio, (Nissan Urvan, 15 pasajeros, color blanca) pero sin antes de liquidar el precio pactado pase a propiedad de DIF.

El saldo a la fecha en esta cuenta es por \$30,000.00 (Treinta mil pesos 00/100 mn).

PASIVO

Proveedores por pagar a corto plazo

En el transcurso de este periodo no se registró alguna provisión de cuenta pendiente de pago con algún proveedor, por lo que cada operación que se adquirió fue liquidada.

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 marzo 2019.

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

No se tuvieron operaciones con las cuentas que conforman este rubro.

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Los Ingresos que se recibieron en este periodo de enero a marzo 2019, es un total por \$789,246.40 se integra por los siguientes:

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

PRODUCIDOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MPLES	\$	107,120.00
OCULISTA		460.00
CONSTANCIA DE AVENIMIENTO		1,200.00
PSICOLOGIA		11,915.00
CURSO PREMATRIMONIAL		5,780.00
UNIDAD BASICA DE REHABILITACION		22,650.00
CENTRO DE ATENCION INFANTIL COMUNITARIO		41,250.00
TRANSPORTE CAMIONETA DUCATO		21,965.00
JURIDICO		40.00
DERMATOLOGO		1,860.00

- **Otros Ingresos** **\$22,126.40**

Debido a que la titular de Transparencia que apoyaba a DIF, nos otorgo la suma de su sueldos que se le habia entregado por el periodo de Octubre a Diciembre 2018, como un *acto altruista* por conocer la situación de DIF que carecia de recursos y ella tambien era la titular de Transparencia de Municipio de Cocula.

- **TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P**
Municipio de Cocula \$660,000.00

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 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.

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	\$ 471,980.63	78%
Materiales y Suministros	\$ 60,380.18	10%
Servicios Generales	\$ 37,818.98	6%

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayud:

Ayudas Sociales	\$ 24,919.72	4%
-----------------	--------------	----

Otros gastos y perdidas extraordinarias:

Depreciación de bienes muebles	\$ 8,015.70	1%
--------------------------------	-------------	----

TOTAL GASTOS	\$ 603,115.21	100%
---------------------	----------------------	-------------

En comparación del porcentaje que representan los gastos, el mayor es por pago de sueldos y prestaciones al personal permanente y eventual, enseguida Materiales y Suministros, donde el que representa mayor de esta agrupación es por la compra del vestuario como uniformes del personal empleados de DIF y por la adquisición de Material de Administración por compra de 4 pintarron para instalaciones del Centro de Atención Infantil Comunitario. En el rubro de Servicios Generales el que representa mayor gasto en

el rubro de servicios oficiales, ya que durante este periodo se llevó a cabo evento del día de la primavera y el rubro de servicios básicos.

En el concepto de Ayudas Sociales es el apoyo a personas vulnerables, mismos que se relacionan en el reactivo D1.11 Ayudas y Subsidios

En el rubro de Otros gastos y pérdidas extraordinarias, es el registro por la depreciación de bienes muebles por el periodo de enero a marzo 2019, según tabla explicada en la parte de Notas al Estado de Situación Financiera en el Activo de Depreciación acumulada de bienes muebles.

b) Notas de Memoria

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, durante este periodo no se reflejaron en el sistema contable con que cuenta DIF Cocula, por no contar con las configuraciones apropiadas.

c) Notas De Gestión 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. Todo gasto o adquisición se efectúa con recurso en efectivo al igual que así es como se recibe el subsidio autorizado.

Se hace referencia del Presupuesto 2019, aun sin hacer modificación alguna.

AUTORIZACION E HISTORIA

Es creado mediante Decreto No. 12359 por la Secretaria del H. Congreso del Estado, entra en vigor a partir del 10 de Enero de 1986.

Organización y Objeto Social

Promoveremos el desarrollo integral de las familias de Cocula y de grupos en situación de vulnerabilidad, contribuyendo a mejorar su calidad de vida, a través de los distintos programas que dentro de este Organismo se llevan a cabo encausando el fortalecimiento y el tejido social.

Somos una institución cercana a las familias y a personas susceptibles de vulnerabilidad, donde se ponen en práctica valores que nos permiten contribuir a la construcción de condiciones necesarias para mejorar la calidad de vida de todas y todos.

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La contabilización de las transacciones se hace en base a la fecha de realización, 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. 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, (considerando que sea el efectivo con que realmente se tiene en físico al cierre de cada mes).

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se tiene considerada la cuenta de Anticipos a Largo Plazo, donde se registrara el pago quincenal por \$10,000.00 al Municipio de Cocula, para en un futuro adquirir el vehículo Nissan Urvan, 15 pasajeros color blanca; ya de común acuerdo con Municipio.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se tienen operaciones en moneda extranjera.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Para el cálculo de depreciación se consideró como años de vida útil para los bienes de Muebles de Oficina por 10 años con porcentaje depreciación anual de 10%, para bienes de Equipo de cómputo por 3 años con porcentaje depreciación anual de 33.33%, para bienes de equipo de transporte por 5 años con porcentaje depreciación anual de 20%.

REPORTE DE LA RECAUDACION

Los ingresos que se reciben son principalmente por servicios y talleres brindados en las instalaciones del DIF y por las cuotas mensuales del Centro de Atención Infantil Comunitario; subsidios por \$220,000.00 mensuales autorizados de Municipio de Cocula.

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Se considera mediante acuerdo con el Municipio abonos quincenales de \$10,000.00 con opción a compra de Vehículo Nissan Urvan color blanca de 15 pasajeros para traslado de enfermos a Gdl., es un compromiso que se generó más sin embargo se considera como anticipos, ya que no se considera como propiedad de DIF.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En el transcurso de este primer trimestre 2019, se realizó con recurso monetario de DIF un pago de seguro anual del vehículo Nissan Urvan, está a nombre del Municipio pero es de uso para traslados de enfermos a Gdl. Por la cantidad de \$13,551.31. Desconocía la forma de reembolso por no está a nombre de DIF, por lo que se consideró en cuentas de Préstamos otorgados a Corto Plazo. Ya en el mes de Mayo se reembolso con la entrega del recurso monetario de dicha cantidad.

PARTES RELACIONADAS

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

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