

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEGUNDO 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.

El saldo al final de este periodo es por \$330,121.34 que se desprende de la siguiente forma:

Efectivo	\$ 327,512.11
Bancos	\$ 2,609.23

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

Préstamos otorgados a corto plazo

No se tiene saldo a reportar al término de este semestre.

Mobiliario y Equipo de Administración

En el transcurso de este trimestre no se dio de baja ningún bien. Se hizo la compra de una *motocicleta ITALIKA con un costo total de \$19,999.00* para utilizar en traslados dentro de la localidad de Cocula, para notificaciones con beneficiarios del padrón de alimentaria y/o asuntos administrativos relacionados con Municipio de Cocula, sea más rápido el traslado y economizar en gasolina.

Depreciación acumulada de bienes muebles

En el transcurso de este trimestre de Abril a Junio, no se realizó el registro contable de la depreciación correspondiente al periodo, el cual queda pendiente de registro en base a cantidad mensual, donde a partir del mes de julio se incrementara para anexar la compra de la motocicleta (siguiente mes de su compra).

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

ACTIVO NO CIRCULANTE PENDIENTES A DEPRECIAR

FECHA DE ADQUISICION		Costo de adquisicion del activo depreciable	Valor de desecho	Años de Vida Util	depreciacion	% de depreciacion anual	mensual
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 TRUEBASIX(A 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

Anticipos a Largo Plazo

En el transcurso de este periodo a reportar se depositó en cuenta del Municipio de Cocula, la cantidad de \$50,000.00 (cincuenta mil pesos 00/100 mn), a cuenta con opción de compra del vehículo adquirido recientemente por el Municipio, (Nissan Urvan, 15 pasajeros, color blanca). Del cual se decidió que se regresara este dinero por asunto de embargo por demanda laboral.

El saldo a la fecha en esta cuenta es por \$80,000.00 (Ochenta 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 a junio 2019. Por la cantidad de saldo \$5,111.24 (Cinco mil ciento once pesos 24/100 mn.)

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 junio 2019, es un total por \$1,574,089.40 se integra por los siguientes:

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

PRODUCIDOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MPLES	\$ 207,035.00
OCULISTA	980.00
CONSTANCIA DE AVENIMIENTO	2,200.00
PSICOLOGIA	23,455.00
CURSO PREMATRIMONIAL	11,020.00
UNIDAD BASICA DE REHABILITACION	39,825.00
CENTRO DE ATENCION INFANTIL COMUNITARIO	86,050.00
TRANSPORTE CAMIONETA DUCATO	39,565.00
JURIDICO	160.00
DERMATOLOGO	3,780.00

- **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, Jal.	
Subsidio autorizado mensual de \$220,000.00	\$ 1,320,000.00
Subsidio extraordinario de apoyo por gastos del festejo del dia del niño	\$ 24,928.00
TOTAL	\$ 1,344,928.00

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*, esto mediante acuerdo y aprobación en Acta de Sesión de Patronato.

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	\$ 943,375.13	78.7 %
Materiales y Suministros	\$ 105,623.87	8.8 %
Servicios Generales	\$ 98,972.63	8.3 %

TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUD

Ayudas Sociales	\$ 43,388.69	3.6 %
-----------------	--------------	-------

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

Depreciacion de bienes muebles	\$ 8,015.70	0.7 %
--------------------------------	-------------	-------

TOTAL GASTOS	\$ 1,199,376.02	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 es la compra de material de limpieza de las oficinas de DIF, del CAIC y del comedor asistencia; así como la compra de playeras y camisas como uniformes para el personal de oficinas y CAIC, también se pagó el bordado de playeras del grupo de la tercera edad. 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, festejo del día del niño, día de la madre, día internacional de la mujer, día de la familia, donde siempre estuvo presente la participación de DIF.

En el concepto de Ayudas Sociales es el apoyo a personas vulnerables, mismos que se relacionan en el reactivo D1.11 Ayudas y Subsidios. Se ha incrementado la cantidad de apoyos:

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	3,180	12,505	9,234	2,620	9,889	5,960	\$43,389.00

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.

“Por el fortalecimiento de las familias Coculenses”

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 tiene un saldo por \$80,000.00 (ochenta mil pesos 00/100 mn) al Municipio de Cocula, para en un futuro adquirir el vehículo Nissan Urvan, 15 pasajeros color blanca; pero que en seguida se nos regresará esta cantidad por análisis en la situación de DIF Cocula por motivo de embargo por asunto de laudo laboral.

Está pendiente de registro el compromiso del importe por la demanda laboral según la sentencia impuesta y por el momento está en situación de embargo. Se revisara con el abogado a cargo para obtener los documentos comprobatorios de respaldo para el registro.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se tienen operaciones en moneda extranjera.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

En el transcurso de este trimestre no se registró el acumulado mensual, donde se deberá incluir en el siguiente periodo la motocicleta italika por adquisición reciente, según lo considerado de la depreciación al siguiente mes de su uso. Para el cálculo de depreciación se considera 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, y en el transcurso de este trimestre se recibió un apoyo de subsidio extraordinario por gastos de evento en día del niño por \$24,928.00.

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

En el transcurso de este trimestre no se generó proyecto para información y reporte analítico sobre deuda.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se tiene considerado como pendiente el registro de la depreciación incluyendo a partir del mes que corresponda la compra por el Activo No Circulante. Reconocer la cantidad de sentencia por demanda de laudo laboral con los documentos comprobatorios correspondientes.

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”.