

**DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL  
MUNICIPIO DE COCULA DIF  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**\*Activo**

**Efectivo y Equivalentes:** Se estuvo efectuando operaciones en cuenta bancaria BBVA No. cuenta 0102569736 a nombre del Sistema DIF Cocula, pero en el mes de Abril 2018 se efectuó una orden de embargo por un laudo laboral de hacía 15 años, donde la cantidad demandada era mayor a los \$200,000.00 misma que el DIF Cocula no podía cubrir por lo que se señalaron 4 equipos de cómputo, una impresora..y la cuenta bancaria (especificando que cualquier cuenta bancaria en cualquier institución bancaria a nombre de DIF Cocula quedara a disposición) por lo que se realizó transferencia a Municipio regresando subsidio mensual de \$200,000.00 y \$50,000.00 con cheque para gastos de operación y compromisos urgentes. Y enseguida Municipio realizaba transferencias de nómina con recurso del subsidio mensual autorizado; se llevó a cabo reunión de patronato donde se facultó a la directora para que se le expidiera el subsidio por medio de cheque y hacer las operaciones en EFECTIVO, así se siguió realizando hasta el término del ejercicio recibir ingresos en efectivo y pagos de operaciones en efectivo. Cerrando el ejercicio con el recurso siguiente:

**Efectivo** \$44,173.39

**Bancos**

Cuenta BBVA 69736 \$ 2,609.23

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes:** En el transcurso del ejercicio se expidió cheque a nombre de la directora para operaciones pagadas en efectivo donde se comprobó el recurso al 100%. Préstamo a personal descontado a un mes. Al término del 2018 las cuentas están en 0.

**Inventario:** DIF Cocula no cuenta con inventarios de material.

**Inversiones Financiera:** En el transcurso y al final del ejercicio DIF Cocula no realizó inversiones financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles:** En la cuenta de *Equipo de Cómputo* se hizo la clasificación de alta una computadora de escritorio y una lap-top ya que se habían adquirido en el año 2016 en cuenta de resultados, donde al registrarlos en el año 2018 se estimó a valor actual con las características del equipo en páginas de internet. En la cuenta de *Equipo de Transporte*, se registró un vehículo Chevrolet LUV que fue adquirida por donación de DIF Jalisco en Agosto 2018 mediante contrato de donación, por lo que se le asignó un valor de acuerdo a la póliza de seguro activa de ese momento con el valor comercial, siendo de \$46,000.00

En la cuenta de *Maquinaria, otros equipos* se registró una disminución de \$9,448.43, ya que según los conceptos que incrementaban el activo no se encontraban en físico en las instalaciones y por la cantidad registrada no era el valor según los criterios para capitalizarse:

Fecha de Adquisic.	Concepto	Cantidad
29/06/2011	PC Escritorio CELERON DUAL led 18.5"	5,000.00
29/02/2012	PC MEEDESK 18"	3,326.00
27/03/2012	impresiones	1,122.43
		<u>\$ 9,448.43</u>

**\*PASIVO**

En cuanto a saldos de cuentas de Proveedores al cierre del ejercicio es de 0, por lo que no hay algo importante que resaltar. En la cuenta de Retenciones y Contribuciones el saldo al termino del ejercicio 2018 es el siguiente, mismo que se liquida al inicio del siguiente año:

Concepto	Cantidad
ISR	6,034.68
SUBSIDIO AL EMPLEO	- 1,530.51
	<u>\$ 4,504.17</u>

**2-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión. Se obtuvieron ingresos en el ejercicio por el rubro Ingreso por venta de bienes y prestación de servicios:

<b>PRODUCIDOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MPLES</b>	<b>\$ 372,094.00</b>
OCULISTA	680.00
CONSTANCIAS TRABAJO SOCIAL	110.00
PSICOLOGIA	30,610.00
CURSO PREMATRIMONIAL	27,900.00
UNIDAD BASICA DE REHABILITACION	87,970.00
CENTRO DE ATENCION INFANTIL COMUNITARIO	160,450.00
TRANSPORTE CAMIONETA DUCATO	57,944.00
JURIDICO	350.00
DERMATOLOGO	6,080.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Transferencias. Se recibió mediante convenios con DIF Jalisco apoyo para beneficiarios del padron de Apoyo escolar con la compra de útiles y uniforme necesarios de acuerdo a necesidad de cada uno, entrégandoles con bienes materiales. Y para compra de insumos para la elaboración de alimentos para adultos mayores de la comunidad de Agua Caliente, Cocula; la cantidad que enseguida se señala es lo que ingreso a cuenta del DIF por reembolso de compras ya realizadas de Enero-Junio. Se realizó el convenio con la intervención también del Municipio de Cocula siendo esta la autorizada para recibir el depósito de DIF Jalisco (por el motivo de la cuenta embargada de DIF), de estos fueron los que se pudieron comprobar con facturas de DIF, de otros convenios fue operación de ingreso y erogación de el Municipio aunque la ejecución la realizó DIF Cocula.

**Convenios con DIF Jalisco**

Apoyo Escolar	118,000.00
Adquisición de insumos para alimentos del comedor asist.	<u>48,854.34</u>
	<u>\$ 166,854.34</u>

Otros Ingresos: Saldo final de \$46,000.00 esto por el registro de la adquisición por convenio de donación por DIF Jalisco de un vehículo descrito en Equipo de transporte de Bienes Muebles, Inmuebles. Dónde se consideró la cantidad valor de

póliza de seguro, siendo recibido el bien más NO en efectivo.

\*Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos al final del ejercicio de acuerdo con la cantidad total erogada, los que mayor representan es por las remuneraciones al personal de caracter permanente así como sus Remuneraciones adicionales y especiales. Se mencionan los que en porcentaje representa un poco más de acuerdo con el total erogado sin considerar la cuenta de depreciaciones:

Concepto	\$	%
Remuneraciones al personal de caracter permanente	1,672,604.65	56.64
Remuneraciones adicionales y especiales	275,984.75	9.35
Remuneraciones al personal de caracter transitorio	218,775.00	7.41
Servicios profesionales	146,820.40	4.97
Becas	118,244.02	4.00
Alimentos y utensilios	103,736.74	3.51

### 3-NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se utilizó la cuenta de Revalu de Bienes Muebles, donde se reflejo el alta de 2 equipos de cómputo adquiridas en 2016 a valor actual de acuerdo con las condiciones del bien, así como también la cancelación de activos de Maquinaria que no se identificaron y el valor no cumplé para capitalizar.

Cuenta de Cambios Por Errores Contables, ya que en el ejercicio 2015 se registró la retención de impuestos en concepto de gasto de remuneraciones, la cantidad registrada representa de Octubre a Diciembre 2015, ya que se realizó la declaración y pago de impuesto de ISR ret de Sueldos y Salarios de estos meses, y estos ejercicios ya se a realizado el cierre de ejercicio.

### 4-NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes (análisis)

	2018	2017
Efectivo y equivalente al inicio ejerc	49,094.00	142,835.00
Efectivo de ejercicio	44,173.39	(4,948.36)
Bancos de ejercicio	(46,485.04)	(88,792.49)
Inversiones temporales	-	
Fondos con afectación	-	
Efectivo y equivalente al final ejerc	46,782.35	49,094.15

### Conciliación flujos de efectivo de Actividades de Operación

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-5,644.85</b>	<b>52,689.33</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	24,440.28	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	-46,000	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

**5-CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

En la conciliación de Ingresos se suma ingreso contable de \$46,000.00 por el valor actual de vehículo en donación que no es presupuestado y se resta \$8,510 como ingreso presupuestado no contable por ser el saldo final del ejercicio 2017 y que se tomará para la ejecución de egresos presupuesto 2018.

En conciliación de Egresos se disminuye al total de egresos presupuesto la cantidad de ADEFAS y se suma el gasto contable no presupuestado de la cuenta depreciación, siendo lo relevante para el total del gasto contable.

---

MARIA CONCEPCION CASTILLO  
BUENROSTRO

PRESIDENTA

---

YAJAIRA ALEJANDRA RODRIGUEZ  
PALOMINO

DIRECTOR GENERAL



A S E J 2 0 1 8 - 1 3 - 2 2 - 0 8 - 2 0 1 9 - 1

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.