

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRIMER TRIMESTRE 2021

- A) NOTAS DE DESGLOCE**
- B) NOTAS DE MEMORIA**
- C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

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 Presidenta de DIF Cocula, para cambiarlo y disponer del efectivo.

El saldo al final de este periodo es por \$145,556.43 que se desprende de la siguiente forma:

Efectivo	\$ 142,947.13
Banco	\$ 2,609.23

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

Se hace mención que los datos proporcionados ya son reflejados en Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, con apoyo de la compra de la licencia por el Municipio de Cocula para uso, ejecución y administración de dicho sistema por el DIF Cocula Jalisco, para una veraz y oportuno reflejo de operaciones y en cumplimiento de ley.

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

Se realiza cálculo, pero a esta fecha no se registró en sistema, por actualización de datos.

Anticipos a Largo Plazo

En este periodo no se registraron movimientos referentes a este rubro.

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 en efectivo.

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 2021.

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 2021, es un total por \$866,380.00 (ochocientos sesenta y seis mil trescientos ochenta pesos 00/100 m.n.) se integra por los siguientes:

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

PRODUCIDOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS IMPLES	\$ 131,380.00
OCULISTA	
PSICOLOGIA	\$ 15,070.00
CURSO PREMATRIMONIAL	\$ 8,400.00
UNIDAD BASICA DE REHABILITACIÓN	\$ 36,260.00
CENTRO DE ATENCION INFANTIL COMUNITARIO	\$ 38,450.00
TRANSPORTE CAMIONETA DUCATO	\$ 30,150.00
JURIDICO	\$ 300.00
DERMATOLOGO	\$ 2,750.00

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

Subsidios mensuales autorizados por Municipio de Cocula resultando una cantidad total de \$735,000.00

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 se ha realizado mediante cheque nominativo a nombre de la presidenta de DIF Cocula, 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.

Se utilizó ingreso de remanente de ejercicio anterior por \$10,500.00 para una adecuación de Salón en las instalaciones del 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	\$ 660,667.85	87.02%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 34,884.80	4.59%
SERVICIOS GENERALES	\$ 57,865.94	7.63%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
AYUDAS SOCIALES	\$ 5,754.44	.76%
TOTAL DE GASTOS:	\$ 759,173.03	

En comparación del porcentaje que representan los gastos, el mayor es por pago de sueldos y prestaciones al personal permanente y eventual, enseguida pero con gran diferencia se refiere a gastos por servicios generales.

Se realizó una adecuación a salón de las instalaciones de DIF, para dividir en otra oficina con tabla roca y una puerta, para consultas psicológicas.

B) Notas de Memoria

Cuentas de Orden Contables. 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 sistema.

Cuentas de Orden Presupuestarias. En estado de Situación Financiera, utilizó las cuentas presupuestarias de Ingresos y Egresos, como sigue:

2021

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA:	
<u>LEY DE INGRESOS</u>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$3,758,300.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$2,927,319.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$35,399.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$866,380.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$866,380.00
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$3,758,300.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$3,034,525.97
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS API	\$35,399.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$759,173.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$759,173.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$759,173.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$759,173.03

De acuerdo a las necesidades del Sistema DIF Cocula Jalisco, es como se adiciono en Sistema.

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 Económico

Para autorización de gastos representa el Director 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 reciben los ingresos de todos los conceptos.

En este periodo hubo cambio en el mes de Marzo de Presidenta, debido a licencia en permiso de la Presidenta titular, siguió el mismo procedimiento solo cambio la firma en autorización.

Se hace referencia del Presupuesto 2021, aun sin hacer modificación alguna.

Autorización 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

A partir de este año 2021 se empieza a usar trasladando los saldos iniciales al programa INDETEC Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. Que para el reporte de este primer trimestre ya se reflejan los estados financieros y presupuestarios directos del Sistema.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se tienen operaciones en moneda extranjera.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

No se tiene información relevante a informar.

Los activos son reflejados y registrados en control patrimonial y administrativo, con descripción de las características, fecha y costo.

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 por el servicio de Preescolar y guardería; subsidios por \$245,000.00 mensuales autorizados de Municipio de Cocula.

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

No representa datos relevantes a informar, solo el saldo que va quedando como pago de impuestos que se cubre en el mes siguiente, por retenciones de ISR y subsidio de sueldos y salarios.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El registro de las depreciaciones de bienes muebles.

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”.