

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN JALISCO**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018**  
**de Memoria (cuentas de orden)**



|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| CUENTAS DE ORDEN                    |                      |
| BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO    |                      |
| DIF JALISCO                         | 274,046              |
| CLUB ROTARIO                        | 239,440              |
| MUNICIPIO DE ZAPOPAN (EDIFICIO CRI) | 20,198,316           |
| TOTAL                               | <u>\$ 20,711,802</u> |

Los importes de activos que se relacionan corresponden a adquisiciones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2002. A partir del 1 de enero del 2003 el DIF Zapopan adoptó la política de registrar contablemente las adquisiciones de sus bienes muebles como gasto, a partir del 1 de enero del 2011 se registran los activos de acuerdo con las nuevas reglas de la CONAC.

DIF Zapopan tiene la posesión de 55 inmuebles de los cuales fueron regularizados por esta administración 47, mediante contratos de comodato con el H. Ayuntamiento Constitucional de Zapopan como se muestra a continuación:(se adjunta última relación proporcionada por la Dirección Jurídica)

| Inmueble:   | Vigencia del Comodato: |
|---|------------------------|
| 1 Centro de Atención Psicológica para el Niño y la Familia✓                       | 29-abril-2038          |
| 2 Centro de Rehabilitación Integral, Albergues y Monitoreo de Medios / (CRIAMM) ✓ | 29-abril-2038          |
| 3 Centro de Desarrollo Comunitario No. 1 "Paraísos del Colli"✓                    | 23-julio-2040          |
| 4 Centro de Desarrollo Comunitario No. 2 "Venta del Astillero"✓                   | 29-abril-2038          |
| 5 Centro de Desarrollo Comunitario No. 3 "Santa Ana Tepetitlán"✓                  | 29-abril-2038          |
| 6 Centro de Desarrollo Comunitario No. 4 "El Batán"✓                              | 29-abril-2038          |
| 7 Centro de Desarrollo Comunitario No. 7 "El Colli"✓                              | 29-abril-2038          |
| 8 Centro de Desarrollo Comunitario No. 9 "CAEF"✓                                  | 29-abril-2038          |
| 9 Centro de Desarrollo Comunitario No. 11 "Santa María del Pueblito"✓             | 29-abril-2038          |
| 10 Centro de Desarrollo Comunitario No. 12 "Jardines del Ixtépete"✓               | 29-abril-2038          |
| 11 Centro de Desarrollo Comunitario No. 14 "El Briseño"✓                          | 29-abril-2038          |
| 12 Centro de Desarrollo Comunitario No. 15 "San Juan de Ocotán"✓                  | 29-abril-2038          |
| 13 Centro de Desarrollo Comunitario No. 16 "Vista Hermosa"✓                       | 30-enero-2040          |
| 14 Centro de Desarrollo Comunitario No. 17 "Lomas de Tabachines"✓                 | 29-abril-2038          |
| 15 Centro de Desarrollo Comunitario No. 18 "Villas de Guadalupe"✓                 | 29-abril-2038          |
| 16 Centro de Desarrollo Infantil No. 1 "Carmen Arce Zuno"✓                        | 29-abril-2038          |
| 17 Centro de Desarrollo Infantil No. 2 "Pablo Casals"✓                            | 29-abril-2038          |
| 18 Centro de Desarrollo Infantil No. 3 "Dra. Irene Robledo García"✓               | 29-abril-2038          |
| 19 Centro de Desarrollo Infantil No. 4 "Melvin Jones"✓                            | 29-abril-2038          |
| 20 Centro de Desarrollo Infantil No. 5 "El Colli"✓                                | 29-abril-2038          |
| 21 Centro de Desarrollo Infantil No. 6 "Tabachines"✓                              | 29-abril-2038          |
| 22 Centro de Desarrollo Infantil No. 7 "Cri-Cri"✓                                 | 29-abril-2038          |
| 23 Centro de Desarrollo Infantil No. 8 "Santa Ana Tepetitlán"✓                    | 29-abril-2038          |
| 24 Centro de Desarrollo Infantil No. 9 "Villas de Guadalupe"✓                     | 29-abril-2038          |
| 25 Centro de Atención al Adolescente Technology Park✓                             | 29-abril-2038          |

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN JALISCO

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018  
de Memoria (cuentas de orden)



|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| 26 Centro de Atención Integral a Víctimas de Explotación Sexual Comercial Infantil ✓ | 29-abril-2038                       |
| 27 Almacén asistencia Alimentaria ✓  | 29-abril-2038                       |
| 28 CO-071/2012-C San José Ejidal ✓   | 04-julio-2045                       |
| 29 Centro de Desarrollo Infantil No. 10 "del mar" ✓                                  | 29-abril-2038                       |
| 30 Bodega de asistencia alimentaria "Gustavo Díaz Ordaz" ✓                           | 29-abril-2038                       |
| 31 Consultorio "Arroyo Hondo" ✓  | 29-abril-2038                       |
| 32 Unidad de Corte y Confección Industrial "UCCI Constitución" ✓                     | 29-abril-2038                       |
| 33 Centro Metropolitano del Adulto Mayor (Cemam) ✓                                   | 05-septiembre-2036                  |
| 34 Módulo de Atención Social PDMF Tesistán ✓   | 05-mayo-2041                        |
| 35 Consultorio Médico Módulo "Victor Hugo" ✓   | 29-abril-2038                       |
| 36 Fuente de Sodas Villa Fantasía ✓  | 17-julio-2023                       |
| 37 Módulo de Asistencia Social Procuraduría "Francisco Sarabia" ✓                    | 02-febrero-2049                     |
| 38 Módulo Loma Bonita Ejidal ✓   | 02-septiembre-2023                  |
| 39 Centro Comunitario "La Primavera" ✓   | 29-abril-2038                       |
| 40 Centro de Desarrollo Comunitario No. 21 "Ejido Copalita" ✓                        | CONTRATO DE DONACION S/N INDEFINIDO |
| 41 Unidad Básica de Rehabilitación Zona Norte * ✓                                    | 24-junio-2038                       |
| 42 Módulo de Asistencia social "12 de Diciembre" ✓                                   | CONTRATO DE DONACION S/N INDEFINIDO |

Los siguientes 5 Inmuebles están en proceso de ser reintegrados al Ayuntamiento de Zapopan conforme al Punto de Acuerdo No. 7 de la Sesión Ordinaria del Patronato del Sistema DIF Zapopan el día 17/03/2017 y mediante oficio 0932 fue Recibido por el ayuntamiento el día 22/03/2017 sin que a esta fecha se fije resolutivo al respecto.

|   |                             |
|---|-----------------------------|
| 43 Centro de Atención Infantil Comunitario "Miramar" ✓                                  | COMODATO VENCIDO 05.05.2018 |
| 44 Centro de Atención Infantil Comunitario "La Higuera" ✓                               | COMODATO VENCIDO 05.05.2018 |
| 45 Centro de Atención Infantil Comunitario "La Coronilla" ✓                             | COMODATO VENCIDO 05.05.2018 |
| 46 Centro de Atención Infantil Comunitario "Cotos Jardinados de Santa Ana Tepetitlán" ✓ | COMODATO VENCIDO 05.05.2018 |
| 47 Centro de Desarrollo Comunitario No. 20 "Arenales" ✓                                 | COMODATO VENCIDO 05.05.2018 |

- Quedan pendientes de regularizar los siguientes 8 inmuebles:

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| 1 Oficinas Unidad Administrativa Sur ✓                                     | EN PROCESO DE REGULARIZACION  |
| 2 Centro de Desarrollo Comunitario No. 10 "Francisco Sarabia" ✓            | EN PROCESO DE REGULARIZACION  |
| 3 Centro de Desarrollo Comunitario No. 5 "Nextipac" ✓                      | EN PROCESO DE REGULARIZACION  |
| 4 Centro de Desarrollo Comunitario No. 6 "Santa Lucía" ✓                   | EN PROCESO DE REGULARIZACION  |
| 5 Centro de Desarrollo Comunitario No. 13 "Atemajac" ✓                     | PREDIO SIN TITULO D PROPIEDAD |
| 6 Centro de Desarrollo Comunitario No. 8 "Santa Mónica de los Chorritos" ✓ | EN PROCESO DE REGULARIZACION  |
| 7 Centro de Desarrollo Comunitario No. 19 "Jardines de Nuevo México" ✓     | EN PROCESO DE REGULARIZACION  |
| 8 Centro de Desarrollo Comunitario No. 22 "Parques del Auditorio" ✓        | EN PROCESO DE REGULARIZACION  |

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN JALISCO

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

de Memoria (cuentas de orden)



**PASIVOS CONTINGENTES**

|  |                        |
|--|------------------------|
| Se tiene un adeudo con el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado (SIAPA), por la cantidad de :   | \$17,971,538.30        |
| Se tienen pasivos por concepto de litigios laborales por un total de 66 demandas, por un monto aproximado de \$30,272,267.44   | \$30,548,703.49        |
| Se cuenta con un Juicio de Nulidad que se encuentra en etapa de ejecución (sentencia firme) y el monto aproximado de la contingencia es por \$ 570,000.00 pesos, esto por concepto de actualización de la suerte principal a la que fuimos condenados y la cual ya esta pagada.El Nombre de quien promueve el Juicio es Construcciones y Edificaciones Bato SA de CV | \$570,000.00           |
| <b>Total Pasivos Contingentes</b>  | <b>\$49,090,241.79</b> |

**POLITICAS DE CONTABILIDAD**

Como aspectos más relevantes de cambios efectuados al cierre del ejercicio 2017, se reportan los siguientes:

**Cambios Contables:**

Se reclasificaron los rubros de ingreso conforme a las normas del CRI emitido por la CONAC, siendo los siguientes:

- 1.- Del Rubro 7 al Rubro 9 del Tipo de Ingreso 7401 al Tipo de Ingreso 9401 Ayudas Sociales(Donativos)
- 2.- Del Rubro 7 al Rubro 8 del Tipo de Ingreso 7501 al Tipo de Ingreso 8309 Convenios Dif Jalisco y 8301 Convenios Gobierno del Estado
- 3.- Se reclasificaron cuentas contables de Ingresos de la cuenta 4172.01 a la cuenta 4173.01, de la cuenta 4399.03 a la cuenta 4213.01 de la cuenta 4399.03 a la cuenta 4224.01
- 4.- Se aplicaron las Depreciaciones NO AFECTADAS en su momento de los Ejercicios 2012 al 2015 mas el seguimiento a la aplicación de los ejercicios 2016 que ya se habian afectado mas las de este ejercicio que concluye año 2017.

Como aspectos más relevantes de cambios efectuados en el transcurso del ejercicio 2018, se reportan los siguientes:

- 5.- A partir del mes de Enero de este año 2018 se configura la totalidad del formato del Estado Financiero de Flujos de Efectivo que emite el sistema GRP y que sustituye a el que se presentaba en los Formatos Manuales del programa excell hasta Diciembre de 2017.
- 6.- Se opta por aplicar de acuerdo a las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio del CONAC conforme a su apartado B de Reglas Especificas del Registro y Valoración del Activo que señala en su punto Numero 8 la capitalizacion al gasto de todas las adquisiciones de muebles e intangibles que no superen el importe de 70 veces el valor diario de la UMA que para este año 2018 tiene un valor diario de \$80.60 por UMA.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN JALISCO  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018  
de Memoria (cuentas de orden)



- 7.- Modificación a el registro contable y presupuestal de las provisiones del aguinaldo y del bono del servidor publico cuentas 5599.01 y 5599.02 vs 5521.01.001 y 5521.01.002 lo anterior para que acumule a la cuenta del rubro de gastos especifico de Provisiones a corto Plazo, del mismo modo se opero cambios de la cuenta de Pasivo 2111.02 y 2111.03 vs 2179.01 y 2179.02 respectivamente al cierre de los Estados Financieros del mes de Junio de 2018.
- 8.- Realizamos via GRP las actualizaciones de los formatos de Estados Financieros de la CONAC conforme a las reformas del 27/12/2017 autorizados en el Manual de Contabilidad Gubernamental CapituloVII y que entraron en vigencia a partir del 1 de Enero de 2018 al cierre de los Estados Financieros del Mes de Junio de 2018.
- 9.- Se efectuan Reclasificaciones de mobiliario enviado a las cuentas de Activo con valor inferior a 70 UMAS y se reclasifican al gasto en el cierre del Mes de Agosto a los estados Financieros.
- 10.- Se efectua calculo y aplicación de la depreciacion acumulada por tipo de activo conforme al sistema de valuacion de bienes hasta el 31.12.2017 y conforme al nuevo criterio a partir del 2018 de activos adquiridos bajo la nueva valuacion de esta normativa del mes de Enero al mes de Agosto de 2018
- 11.- El pasivo contingente con el OPD Servicios de Salud del Municipio de Zapopan por atenciones de consulta de R.T. del ramo 36 LIMSS, ha quedado registrado en contabilidad en Cuentas por Cobrar, bajo el Convenio de reconocimiento de adeudo, compensacion y remision de deuda asi como colaboracion interinstitucional en materia de prestacion de servicios de guarderias y atencion en riesgos de trabajo, con fecha del 10 de septiembre de 2018.

**Cambios Presupuestales:**

- 1.- Se reclasificaron Todas las cuentas presupuestales en sus diversos momentos de Ingresos para guardar correspondencia con las cuentas contables de Ingresos que tuvieron MODIFICACIONES respecto al tipo de Ingreso que los acumula en su rubro cuenta de mayor conforme al CRI.
- 2.- Se adicionaron solamente para efectos Presupuestales NO CONTABLES la incorporacion de remanentes de Ejercicios anteriores en el Rubro de Ingresos 6 de Aprovechamientos

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN JALISCO**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018**  
**de Memoria (cuentas de orden)**



**Cambios de Inmuebles en Comodato:**

- 1.- Se da de baja el contrato de comodato CO-071/2012-C Constitucion derivado de la ultima actualizacion proporcionado por la Direccion Juridica.
- 2.- Se da de baja el contrato de comodato "Esclerosis Multiple de Jalisco AC" derivado de la ultima actualizacion proporcionado por la Direccion Juridica.

**PRESUPUESTALES Y CONTABLES**

- 1.- Se efectuaron todos los puntos anteriores en el Sistema Electronico GRP que opera el Sistema DIF Zapopan apegados a la normatividad vigente en los diversos ordenamientos de la CONAC.
- 2.- Se realiza la armonizacion de correccion de partidas presupuestales por las reclasificaciones de las cuentas de Activo fijo a las cuentas del Gasto conforme al nuevo criterio de valuacion para 2018 emitido por la CONAC y adoptado por el Sistema para el desarrollo de la Familia del Municipio de Zapopan Jalisco al cierre de los Estados Financieros del mes de Agosto de 2018.