

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

Notas a los Estados Financieros de Desglose
al 31 de Marzo de 2018



1111

ACTIVO CIRCULANTE

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

a).- CAJA	15,600
TOTAL	15,600

1112

b).- BANCOS / TESORERIA	
BANCOMER 0103344207(PROVEEDORES)	53,847.75
HSBC 4053099461	19,953.60
SANTANDER 65503515987(CDI NUEVA)	52,098.50
SANTANDER 65503515939(CRI NUEVA)	137,634.20
SANTANDER 65503516033(NOMINASNUEVA)	24,993,153.95
BANAMEX 641514	23.76
CITIBANAMEX CTA. 7228906 (PAGO A PROVEEDORES)	354,160.21
CITIBANAMEX CTA. 7084009 (DONATIVOS)	1,778,326.95
CITIBANAMEX CTA. 7178356 (FRUTA FRESCA)	0
CITIBANAMEX CTA. 7367752 (ALIMENTARIA)	487,083.31
CITIBANAMEX CTA. 5584266744	10,000
TOTAL	27,886,282

1123

c).- CUENTAS POR COBRAR

DEUDORES

VILLARREAL CASTAÑEDA BERTHA LETICIA	2,364.00
MAGAÑA CARMONA ISMAEL	3,000.00
MENDEZ MARTINEZ MARIA ESTHER	4,018.22
PEREZ VILLA YADIRA NOEMI	1,119.00
GUZMAN MOLINA MARIA	1,124.00
CAZARES RUIZ EVANGELINA	46.00
DIAZ INFANTE MORA MARIO ALBERTO	6,832.00
BARRAGAN OCHOA FRANCISCO JAVIER	420
PIMENTEL GUTIERREZ BEATRIZ ANGELICA	16,886.00
FAFUTIS MORRIS DORA MARIA	6,989.60
REYES MELCHOR RUTH ARACELI	5,000.00
LOPEZ URIBE ABEL ALEJANDRO	73
GUTIERREZ AMEZCUA ROSA HILDA	1,063.50
SANCHEZ ROSALES MARGARITA	1,063.50
CAMARILLO DURAN MA DEL SOCORRO	1,063.50
GONZALEZ NAVARRO MARIA EVELIA	1,063.50
CANTU DAVILA MARIA GABRIELA	1,063.50
ALVIZO MUÑOZ MARIA YOLANDA	1,063.50
PEREZ VILLALOBOS MARIO ALBERTO	1,730.75
MENDEZ MARTINEZ MARIA ESTHER	1,063.50
OLIVARES MORALES CECILIA	1,063.50
ORTEGA GARCIA CORNELIO	141.8
ROJAS GRIMALDO ALFREDO	1,063.50
CHAVEZ LEMUS IRAIS	1,063.50
ALATORRE NAVARRO JUDITH AIDEE	1,063.50
CERVANTES SOTO PABLO DAVID	305.8
GUTIERREZ GARCIA ROSA MARIA	1,063.50
HERNANDEZ MENDOZA ESMERALDA	1,063.50
LOPEZ TIANA AVILA SONIA ALEJANDRA	1,063.50
GODINEZ SALAS GABRIELA	1,063.50



Notas a los Estados Financieros de Desglose
al 31 de Marzo de 2018

	CAZARES RUIZ EVANGELINA	1,063.50
	TORRES RAMIREZ BEATRIZ ALEJANDRA	1,418.00
	NAVARRO NAVA GIOVANA ELIZABETH	1,063.50
	ROMERO MORRONES GUILLERMINA	1,063.50
	AVILA CASTRO MARIO ANTONIO	1,063.50
	RAMOS BOGARIN ADOLFO	1,063.50
	CASTRO VIRAMONTES ESMERALDA	1,063.50
	RENDON SAINZ ANGELICA	1,063.50
	VARGAS OCEGUEDA DORA AIDA	1,063.50
	TRELLES RIVAS SANDRA PAOLA	1,063.50
	GUTIERREZ VELAZQUEZ ANDREA GUADALUPE	1,063.50
	TORRES SORIANO CARMEN BERENICE	1,063.50
	GONZALES RICO ABRAHAM	1,063.50
	PUGA GOMEZ GUSTAVO GILBERTO	1,063.50
	TOTAL	75,882
1131		
	d).- ANTICIPO A PROVEEDORES	
	COPIADORAS OCHOA S.A DE C.V.	9,964.86
	ACCION CROMATICA	118,500
	MORALES TORRES LUCIO	1,094
	ESCAF PADILLA LOURDES	16,790
	JUVENTUD SIN ADICCIONES	2,500
	ORTIZ GONZALEZ JAVIER	90
	TOTAL	148,939
1122		
	e).- INGRESOS POR RECUPERAR	
	H. AYUNTAMIENTO DE ZAPOPAN	781,302.64
	COMUDE	9,951.06
	TOTAL	791,254
1125		
	f).- DEUDORES POR ANT. DE TESORERIA A CORTO PLAZO	
	DEPARTAMENTO DE SISTEMAS Y MODELO DE ATENCION	3,000.00
	OFICINA DE DIRECCION JURIDICA	2,000.00
	JEFATURA DE RELACIONES PÚBLICAS Y DONATIVOS	2,000.00
	DIRECCION DE PROGRAMAS	11,000.00
	RECURSOS FINANCIEROS	10,000.00
	COORDINACION DE ADQUISICIONES	9,999.92
	SERVICIOS GENERALES	20,000.00
	MANTENIMIENTO VEHICULAR	20,000.00
	OF DIRECCION DE SERVICIOS	5,000.00
	COORDINACION DE ASISTENCIA ALIMENTARIA	3,000.00
	PROMOCION Y DESARROLLO COMUNITARIO	5,000.00
	AREA MEDICA	2,000.00
	DEPTO DEL CENTRO METROPOLITANO DEL ADULTO MAYOR	3,000.00
	DEPTO DE TRABAJO SOCIAL	3,000.00
	DEPTO DE CENTROS DE ATENCIÓN	7,559.74
	OFICINA DE DIRECCION DE PLANEACIÓN	3,000.00
	TOTAL	109,560



Notas a los Estados Financieros de Desglose
al 31 de Marzo de 2018

1129

g).- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFEC O EQUI A C.PZO	
CONTRATOS DE GAS	18,654.30
TOTAL	<u>18,654</u>

1151

1151

h).- ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTR. DE CONSUMO	
ALMACEN DE DONATIVOS	1,703,496.06
TOTAL	<u>1,703,496</u>

1241-1263

ACTIVO NO CIRCULANTE

NOTA B.- ACTIVOS FIJOS NETOS

1) Las inversiones en inmuebles, maquinaria y equipo que se presentan en el Balance se integran

a).- a continuación:

ACTIVOS

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	8,555,769.94
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,108,798.62
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	722,530.21
EQUIPO DE TRANSPORTE	8,841,797.48
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	531,958.57
SOFTWARE	2,220,473.08
DEPREC. ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-11,831,535.43
TOTAL	<u>12,149,792</u>

2111

NOTA C.-

PASIVO CIRCULANTE

a).- PROVISION GRATIFICACION ANUAL A MARZO DE 2018	7,378,217.58
PROVISION BONO SERVIDOR PUB A MARZO DE 2018	1,818,796.40
NOMINA DIF ZAPOPAN	0
FINIQUITOS POR PAGAR	0
TOTAL	<u>9,197,014</u>

2112

b).- **PROVEEDORES**

DISTRIBUIDORA CRISEL SA DE CV	61039.21
EQUIPOS INTERFERENCIALES DE MEXICO SA DE CV	3323.4
FARMACIA GUADALAJARA SA DE CV	315.24
GARCIA HERRERA GONZALO	10299.83
HERNANDEZ GARCIA MARIO ENRIQUE	5660.8
LIBRA SISTEMAS SA DE CV	71376.49
LOPEZ MORENO ERICK ISRAEL	19180.74
SILVA ESCALERA AMOR JOSE	23785.45
COVARRUBIAS COVARRUBIAS RAUL	4944
PROVEEDORES VARIOS	23429.81
TOTAL	<u>223,355</u>

2117

c).- **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES**

I.S.R.	1,993,804.83
SUBSIDIO AL EMPLEO	0
10% RETENCION S/HONORARIOS	3,387.33



Notas a los Estados Financieros de Desglose
al 31 de Marzo de 2018

I.S.R. POR HONORARIOS ASIMILABLES	11,321.72
I.S.R. RETENIDI A EXTRANJEROS	0
10% RETNCION S/ARRENDAMIENTO	0
TOTAL	<u>2,008,514</u>

2119

d).- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO	0
SINDICATOS	25,549.93
Pension Alimenticia	2,000.00
FONACOT	0
SEGUROS METLIFE 2008	0
CONSORCIO PEREDO, SA CV	0
Desc. Ayuda Lentes	0
OTRAS CTAS POR PAGAR	35,431.88
TOTAL	<u>62,982</u>

NOTA D.- ESTADO DE ACTIVIDADES

4173

A).- INGRESOS	
a).- INGRESOS DE GESTION:	
El importe corresponde al total de ingresos propios por los servicios que presta nuestro organismo:	2,598,375
TOTAL	<u>2,598,375</u>

4213

c).- CONVENIOS	
APOYO U.A.A.V.I. DIF JAL	78,586.20
FONDO V RAMO 33	318,000.00
TOTAL	<u>396,586</u>

4223

b).- TRANSFERENCIAS INTERNAS	
El monto corresponde al subsidio ordinario autorizado hasta el periodo del mes de Marzo 2018	65,625,000
TOTAL	<u>65,625,000</u>

4224

d).- AYUDAS SOCIALES (DONATIVOS)	
DONATIVOS EN EFECTIVO	239,160.00
DONATIVOS EN ESPECIE	1,262,803
TOTAL	<u>1,501,963</u>

4311

e).- OTROS INGRESOS FINANCIEROS	
SANTANDER, SA	390,319.54
BANCOMER, SA	5.34
BANAMEX	7,163.78
TOTAL	<u>397,489</u>



Notas a los Estados Financieros de Desglose
al 31 de Marzo de 2018

4399

f).- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	99,482
APORTACIONES PARA CASOS DE TRABAJO SOCIAL	0
	<u>99,482</u>

5111-5139

ESTADO DE ACTIVIDADES

B).- EGRESOS

a).- Representan las erogaciones que se efectuaron para el cumplimiento de los
SERVICIOS PERSONALES

55,999,067

5599 PROVISION AGUINALDO Y ESTIMULO SERVIDOR PÚBLICO

9,197,014

MATERIALES Y SUMINISTROS

2,309,169

SERVICIOS GENERALES

1,089,712

TOTAL

68,594,962

5241-5242

b).- AYUDAS SOCIALES

SERVICIOS ASISTENCIALES A LA POBLACION

140,795.15

APOYO PARA ESTUDIOS MEDICOS Y ANALISIS

62,840.00

APOYO PARA CIRUGIAS

21,500.01

APOYO CON PROTESIS Y ACCESORIOS

4,000.00

APOYO DE MEDICAMENTOS P/CASOS DE TRAB. SOC.

135,330.44

APOYO CON PASAJES A LA POBLACION

2,983.00

DESPENSAS DIF ZAPOPAN

967,771.60

DESAYUNOS ESCOLARES

104,912.00

ALMACEN DONATIVOS

1,394,337.09

BECAS

530,000

TOTAL

3,364,469

NOTA E.- ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA.

PATRIMONIO INICIAL NETO AL 1 DE ENERO DEL 2017

31,132,836

VARIACIONES DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1,643,651

PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

32,776,488

VARIACIONES DEL PATRIMONIO AL 31 DE MARZO DE 2018

-1,363,527

PATRIMONIO NETO AL 31 DE MARZO 2018

31,412,961

NOTA F.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

La finalidad del estado de Flujo de efectivo del Organismo es identificar las fuentes de entrada y salida de recursos, así como los cambios en el efectivo y equivalentes en el periodo en cuestion. Se anexa un estado de Flujo de efectivo al 31 de Marzo 2018



**Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2018
de Desglose**

NOTA G.- ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO.

El Estado Analítico del Activo nos muestra los saldos al inicio del ejercicio, así como los movimientos anuales de las cuentas de Activo del Organismo. Los saldos se muestran en Estado Analítico del Activo al 31 de Marzo 2018

NOTA H.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Refleja el monto de las variaciones entre el saldo inicial del ejercicio y los saldos finales del periodo en mención de las partidas del Balance General, se anexa Estado Financiero al 31 de Marzo 2018



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

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2018 de Gestión Administrativa.

1.- Introducción.

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen de Información financiera a los principales usuarios de la misma, a las instituciones fiscalizadoras y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la comprensión de los mismos.

2.- Panorama Económico y Financiero.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopán, Jalisco opera bajo unas condiciones económicas-financieras estables, las cuales han influido en que el organismo trabajó en forma sistemática y en base a los programas institucionales que se operan anualmente.

3.- Autorización e Historia.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopan, Jalisco, con personalidad Jurídica y patrimonio propio, nace con base al decreto de creación No. 12036 del mes de abril de 1985.

4.-Organización y Objeto Social.

a).-Objetivo General.

Desarrollar e implementar estrategias innovadoras que se integren a un servicio metropolitano de asistencia social, así como fortalecer los programas existentes con el fin de atender realidades específicas de personas y grupos en situación de vulnerabilidad a través de la vinculación institucional y la participación ciudadana.

b).-Objetivos Particulares.

- 1.- Hacer uso eficiente de los recursos materiales humanos y financieros.
- 2.- Implementar nuevas estrategias de incorporación de la sociedad civil e iniciativa privada en los programas y servicios.
- 3.- Establecer mecanismos de monitoreo y evaluación que garanticen el cumplimiento del modelo de atención.
- 4.- Incrementar el voluntariado activo a nivel municipal.
- 5.- Reestructurar el modelo de atención del Sistema DIF Zapopan, hacia uno transversal, metropolitano e institucional.



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

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 2018 de Gestión Administrativa.

5.- Misión.

Consolidar un Organismo Público Descentralizado a nivel municipal responsable de ejecutar políticas de asistencia social orientadas al combate, a la desigualdad y a la vulnerabilidad a través de generar autonomía económica, fortalecer los derechos humanos, ofrecer servicios de salud integral, fomentar la participación ciudadana y aplicar acciones preventivas.

6.- Visión.

Ofrecer un servicio con calidez, calidad y eficiencia que posicione al Sistema DIF Zapopán como eje central que transversalice el trabajo de los tres niveles de gobierno y las distintas dependencias municipales de la sociedad civil organizada.

7.- Valores.

- a) Inclusión.
- b) Vocación de Servicio.
- c) Apoyo y colaboración.
- d) Empatía.
- e) Solidaridad.

8.- Ejercicio Fiscal.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopán, Jalisco, realiza de acuerdo a lo que establece la Ley del Impuesto sobre la Renta en su Título II del Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, no estar sujeta al cálculo y pago de este impuesto. El Organismo solo está obligado a retener y enterar el ISR por salarios, ISR por arrendamiento, 10% de retenciones de honorarios profesionales e ISR por honorarios asimilables.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN JALISCO
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 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	20,711,802

Los importes de activos que se relacionan corresponden a adquisiciones efectuadas hasta el 30 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

B-2) DIF Zapopan tiene la posesión de 56 inmuebles de los que fueron regularizados por esta administración 44 mediante contratos de comodato con el H. Ayuntamiento Constitucional de Zapopan como se muestra a continuación:

Inmueble:	Vigencia del Comodato:
1 Oficinas administrativas	28-abril-2038
2 Centro de Atención al Adulto Mayor	28-abril-2038
3 Centro de Atención Psicológica	28-abril-2038
4 Centro de Rehabilitación Integral, Albergues y Monitoreo de Medios (CRIAMM)	28-abril-2038
5 Almacén General	28-abril-2038
6 Centro de Desarrollo Comunitario No. 1 "Paraísos del Colli"	28-abril-2038
7 Centro de Desarrollo Comunitario No. 2 "Venta del Astillero"	28-abril-2038
8 Centro de Desarrollo Comunitario No. 3 "Santa Ana Tepetitlán"	28-abril-2038
9 Centro de Desarrollo Comunitario No. 4 "El Batán"	28-abril-2038
10 Centro de Desarrollo Comunitario No. 7 "El Colli"	28-abril-2038
11 Centro de Desarrollo Comunitario No. 10 "Miramar".	28-abril-2038
12 Centro de Desarrollo Comunitario No. 11 "Santa María del Pueblito"	28-abril-2038
13 Centro de Desarrollo Comunitario No. 12 "Jardines del Ixtépete"	28-abril-2038
14 Centro de Desarrollo Comunitario No. 14 "El Briseño"	28-abril-2038
15 Centro de Desarrollo Comunitario No. 15 "San Juan de Ocotán"	28-abril-2038
16 Centro de Desarrollo Comunitario No. 16 "La Primavera"	28-abril-2038
17 Centro de Desarrollo Comunitario No. 17 "Lomas de Tabachines"	28-abril-2038
18 Centro de Desarrollo Comunitario No. 18 "Villas de Guadalupe"	28-abril-2038
19 Centro de Atención Integral para Víctimas de Explotación Sexual, Comercial Infantil	28-abril-2038
20 Centro de Desarrollo Infantil No. 1 "Carmen Arce Zuno"	28-abril-2038
21 Centro de Desarrollo Infantil No. 2 "Pablo Casals"	28-abril-2038
22 Centro de Desarrollo Infantil No. 3 "Dra. Irene Robledo García"	28-abril-2038
23 Centro de Desarrollo Infantil No. 4 "Melvin Jones"	28-abril-2038
24 Centro de Desarrollo Infantil No. 5 "El Colli"	28-abril-2038
25 Centro de Desarrollo Infantil No. 6 "Tabachines"	28-abril-2038
26 Centro de Desarrollo Infantil No. 7 "Cri-Cri"	28-abril-2038
27 Centro de Desarrollo Infantil No. 8 "Santa Ana Tepetitlán"	28-abril-2038
28 Centro de Desarrollo Infantil No. 9 "Villas de Guadalupe"	28-abril-2038

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

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



29 Centro de Desarrollo Infantil No. 10 "del mar"	28-abril-2038
30 Bodega de asistencia alimentaria "Las Fuentes"	28-abril-2038
31 Consultorio "Arroyo Hondo"	28-abril-2038
32 Taller de Costura "Constitución"	28-abril-2038
33 Centro de Desarrollo Infantil No. 11 "Parques del Auditorio"	28-abril-2038
34 Unidad Básica de Rehabilitación Zona Sur	28-abril-2038
35 Centro Metropolitano del Adulto Mayor (Cemam)	12-octubre-2035
36 Oficinas Unidad Administrativa Sur "Las Águilas"	18-noviembre-2038
37 Centro de Desarrollo Comunitario No. 8 "Santa Mónica de los Chorritos"	18-noviembre-2038
38 Centro de Desarrollo Comunitario No. 9 "El campanario"	18-noviembre-2038
39 Centro de Desarrollo Comunitario No. 19 "Jardines de Nuevo México"	18-noviembre-2038
40 Centro de Atención Infantil Comunitario "Cotos Jardinados de Santa Ana Tepetitlán"	05-mayo-2018
41 Centro de Atención Infantil Comunitario "Miramar"	05-mayo-2018
42 Centro de Atención Infantil Comunitario "La Higuera"	05-mayo-2018
43 Centro de Atención Infantil Comunitario "Arenales Tapatíos"	05-mayo-2018
44 Centro de Atención Infantil Comunitario "La Coronilla"	05-mayo-2018

- Quedan pendientes de regularizar 12 inmuebles:

Inmueble:

- 1 Terreno Baldío Comunidad Indígena Mezquitán "Villa de Guadalupe"
- 2 Centro de Desarrollo Comunitario No. 21 "Ejido Copalita"
- 3 Centro de Desarrollo Comunitario No. 5 "Nextipac"
- 4 Centro de Desarrollo Comunitario No. 6 "Santa Lucia"
- 5 Centro de Desarrollo Comunitario No. 13 "Atemajac"
- 6 Consultorio "Cruz del Sur"
- 7 Centro de Desarrollo Comunitario No. 20 "Arenales"
- 8 Unidad Básica de Rehabilitación Zona Norte
- 9 Módulo de Asistencia social "Villas del Ixtépete"
- 10 Módulo de Asistencia social "Vista Hermosa"
- 11 Módulo de Asistencia social "12 de Diciembre"
- 12 Módulo de Procuraduría "Tabachines"

PASIVOS CONTINGENTES

Se tiene un adeudo con el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado (SIAPA), por la cantidad de :	\$	16,911,359.00
Se tiene un adeudo estimado sin convenio ni conciliación con el OPD Servicios de Salud del Municipio de Zapopan por atenciones de consulta de R.T. del ramo 36 LIMSS por lo que va de esta administración en un aproximado de:	\$	616,118.00
Se tienen pasivos por concepto de litigios laborales por un total de 61 demandas, por un monto aproximado de \$29'188,751.83	\$	29,188,751.83
TOTAL	\$	46,716,228.83



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:

Del Rubro 7 al Rubro 9 del Tipo de Ingreso 7401 al Tipo de Ingreso

- 1.- 9401 Ayudas Sociales(Donativos)

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

- 2.- 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
- 3.- cuenta 4399.03 a la cuenta 4224.01

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 habia afectado mas el ejercicio que

- 4.- concluye este año 2017.

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.

- 5.- Se opta por aplicar de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio del CONAC conforme a su apartado B de Reglas Específicas 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
- 6.- valor diario de \$80.60 por UMA.

Cambios Presupuestales:

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

- 1.- conforme al CRI.

Se adicionaron solamente para efectos Presupuestales NO

CONTABLES la incorporacion de remanentes de Ejercicios anteriores

- 2.- en el Rubro de Ingresos 6 de Aprovechamientos

PRESUPUESTALES Y CONTABLES

Se efectuaron todos los puntos anteriores en el Sistema Electronico GRP que opera el Sistema DIF Zapopan apegados a la normatividad vigente en llos diversos ordenamientos de la CONAC