

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	57,091,475.00	81,463,308.33	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,597,634.00	12,634,426.91
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	240,770.00	519,222.61	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	555,953.00	177,454.63	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	133,526.00	236,624.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administraci	46,280.00	26,394.48
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	17,542,468.00	17,404,109.86
Total de Activos Circulantes	58,021,725.00	82,396,609.57	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00		36,186,382.00	30,064,931.25
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	76,950,432.00	57,094,299.11	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	5,225,331.00	5,225,330.96	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bie	-31,060,436.00	-27,326,662.71	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administr	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulan	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	51,115,327.00	34,992,967.36	TOTAL DEL PASIVO		
TOTAL DEL ACTIVO	109,137,051.00	117,389,576.93		36,186,382.00	30,064,931.25
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-19,214,591.00	-18,092,169.63
			Resultados de Ejercicios Anteriores	92,165,259.00	105,416,815.31
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	72,950,669.00	87,324,645.68
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Haciaen	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	72,950,669.00	87,324,645.68
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
				109,137,051.00	117,389,576.93

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


MTRA. KARLA GUILLERMINA SEGURA JUAREZ
DIRECTOR GENERAL


MTRO. ALEJANDRO AGOSTA CASTILLO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


MTRO. GABRIEL NESTOR CARDENAS GALVAN
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

444
M6#







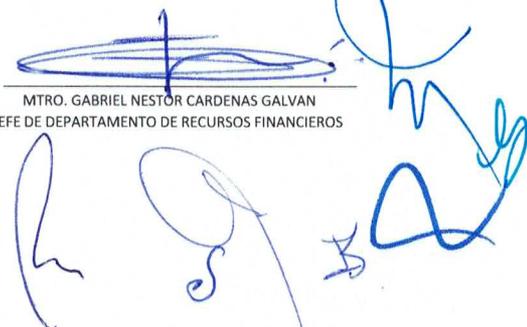
DIF Zapopan
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 Enero al 31 mayo 2024
(Cifra en pesos)

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,340,519.00	4,962,515.68
Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Total Ingresos de la Gestión	5,340,519.00	4,962,515.68
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	4,974,091.00	2,857,142.84
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	135,000,000.00	127,300,000.00
Total Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asigna	139,974,091.00	130,157,142.84
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	3,520,906.00	3,840,052.10
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,965,899.00	9,802,602.67
Total Otros Ingresos y Beneficios	10,486,805.00	13,642,654.77
Total de Ingresos y Otros Beneficios	155,801,415.00	148,762,313.29
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	114,232,341.00	116,617,195.86
Materiales y Suministros	11,684,781.00	5,889,942.40
Servicios Generales	4,892,813.00	4,725,320.70
Total Gastos de Funcionamiento	130,809,934.00	127,232,458.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	16,666,973.00	9,072,119.55
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	16,666,973.00	9,072,119.55
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Total Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Total Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones	17,542,468.00	2,773,784.87
Disminución de Inventarios	0.00	17,404,109.86
Otros Gastos	1,605,541.00	0.00
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	19,148,009.00	20,177,894.73
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	8,391,090.00	10,372,009.68
Total Inversión Pública	8,391,090.00	10,372,009.68
Total de Gastos y Otras Pérdidas	175,016,006.00	166,854,482.92
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-19,214,591.00	-18,092,169.63

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y sin responsabilidad del emisor.


 MTRA. KARLA GUILLERMINA SEGURA JUAREZ
 DIRECTOR GENERAL


 MTR. ALEJANDRO ACOSTA CASTILLO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 MTR. GABRIEL NESTOR CARDENAS GALVAN
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



DIF Zapopan
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NOR_01_08_007)
Del 1 ene. 2024 al 31 mayo 2024
(Cifras en pesos)

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	162,308,974.00	144,922,261.19
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,340,519.00	4,962,515.68
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	4,974,091.00	2,857,142.84
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	135,000,000.00	127,300,000.00
Otros Origenes de Operación	Saldo Cta43: 9602663.84, Variación positiva Cta21(sin 213): 0.0, Variación negativa Cta11(sin 111): 0.0, Incremento Cta126: 6507558.6099999999, Total: 16994364	Saldo Cta43: 9602663.84, Variación positiva Cta21(sin 213): 0.0, Variación negativa Cta11(sin 111): 0.0, Incremento Cta126: 6507558.6099999999, Total: 9,802602.67
Aplicación	286,511,160.00	136,278,756.91
Servicios Personales	114,232,341.00	116,617,195.86
Materiales y Suministros	11,684,781.00	5,889,942.40
Servicios Generales	4,892,813.00	4,699,499.10
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	9,072,119.55
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	16,666,973.00	9,072,119.55
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	Variación negativa Cta21(sin 213): 125114199.69999999, Saldo Cta54: 0.0, Saldo Cta55: 14414137.110000001, Aumento Cta11(sin 111): 1601740.6099999995, Disminución Cta126: 0.0, Total: 139034253	Variación negativa Cta21(sin 213): 0.0, Saldo Cta54: 0.0, Saldo Cta55: 0.0, Aumento Cta11(sin 111): 103181.81999999285, Disminución Cta126: 0.0, Total: 103181.81999999285
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-124,202,186.00	8,643,504.28
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	9,385,801.00	3,790,052.10
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	9,385,801.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	0.00	25,821.60
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	9,385,801.00	3,764,230.50
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	-15,830,308.22
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	-15,830,308.22
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	114,816,385.00	-3,422,573.44
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	304,272,729.00	1,942,042.28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	57,091,475.00	81,463,308.33

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

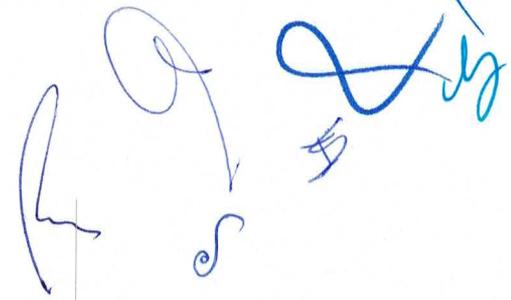

 MTRA. KARLA GUILLERMINA SEGURA JUAREZ
 DIRECTOR GENERAL


 MTR. ALEJANDRO ACOSTA CASTILLO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 MTR. GABRIEL NESTOR CARDENAS GALVAN
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

444

MTR



Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023	\$ 0				\$ 0
Aportaciones	\$ 0				\$ 0
Donaciones de Capital	\$ 0				\$ 0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 0				\$ 0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023		\$ 105,466,815	\$ 101,679,316		\$ 207,146,131
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$ 101,679,316		\$ 101,679,316
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 105,466,815			\$ 105,466,815
Revalúos		\$ 0			\$ 0
Reservas		\$ 0			\$ 0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 0			\$ 0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023				\$ 0	\$ 0
Resultado por Posición Monetaria				\$ 0	\$ 0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				\$ 0	\$ 0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023	\$ 0	\$ 105,466,815	\$ 101,679,316	\$ 0	\$ 207,146,131
Cambios an la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2024	\$ 0				\$ 0
Aportaciones	\$ 0				\$ 0
Donaciones de Capital	\$ 0				\$ 0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 0				\$ 0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024		\$ -13,301,556	\$ -120,893,907		\$ -134,195,463
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$ -19,214,591		\$ -19,214,591
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ -13,301,556	\$ -101,679,316		\$ -114,980,872
Revalúos			\$ 0		\$ 0
Reservas			\$ 0		\$ 0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			\$ 0		\$ 0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024				\$ 0	\$ 0
Resultado por Posición Monetaria				\$ 0	\$ 0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				\$ 0	\$ 0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024	\$ 0	\$ 92,165,259	\$ -19,214,591	\$ 0	\$ 72,950,669

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

MTRA. KARLA GUILLERMINA SEGURA JUAREZ
 DIRECTOR GENERAL

MTRD ALEJANDRO ACOSTA CASTILLO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

MTRD. GABRIEL NESTOR CARDENAS GALVAN
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$ 109,646,575	\$ 841,004,956	\$ 841,514,480	\$ 109,137,051	\$ -509,524
Activo circulante	\$ 72,168,467	\$ 827,467,392	\$ 841,614,135	\$ 58,021,725	\$ -14,146,743
Efectivo y equivalentes	\$ 71,256,930	\$ 668,219,680	\$ 682,385,135	\$ 57,091,475	\$ -14,165,456
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 164,303	\$ 157,001,930	\$ 156,925,462	\$ 240,770	\$ 76,468
Derechos a recibir bienes o servicios	\$ 572,688	\$ 1,224,501	\$ 1,241,236	\$ 555,953	\$ -16,735
Inventarios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Almacenes	\$ 174,546	\$ 1,021,282	\$ 1,062,302	\$ 133,526	\$ -41,020
Estimacion por perdida o deterioro de activos circulantes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Otros activos circulantes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Activo no circulante	\$ 37,478,108	\$ 13,537,563	\$ -99,655	\$ 51,115,326	\$ 13,637,218
Inversiones financieras a largo plazo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Bienes muebles	\$ 63,412,868	\$ 13,537,563	\$ 0	\$ 76,950,432	\$ 13,537,563
Activos intangibles	\$ 5,225,331	\$ 0	\$ 0	\$ 5,225,331	\$ 0
Depreciacion, deterioro y amortizacion acumulada de bienes	\$ -31,160,091	\$ 0	\$ -99,655	\$ -31,060,436	\$ 99,655
Activos diferidos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Estimacion por perdida o deterioro de activos no circulantes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Otros activos no circulantes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0

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


 MTRA. KARLA GUILLÉRMINA SEGURA JUAREZ
 DIRECTOR GENERAL


 MTR. ALEJANDRO ACOSTA CASTILLO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 MTR. GABRIEL NESTOR CARDENAS GALVAN
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS


 444
 not
 [Handwritten signatures and initials]

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVOS		
Activo circulante	\$ 14,223,210	\$ 76,468
Efectivo y equivalentes	\$ 14,165,456	\$ 0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 0	\$ 76,468
Derechos a recibir bienes o servicios	\$ 16,735	\$ 0
Inventarios	\$ 0	\$ 0
Almacenes	\$ 41,020	\$ 0
Estimacion por perdida o deterioro de activos circulantes	\$ 0	\$ 0
Otros activos circulantes	\$ 0	\$ 0
Activo no circulante	\$ 0	\$ 13,637,218
Inversiones financieras a largo plazo	\$ 0	\$ 0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 0	\$ 0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 0	\$ 0
Bienes muebles	\$ 0	\$ 13,537,563
Activos intangibles	\$ 0	\$ 0
Depreciacion, deterioro y amortizacion acumulada de bienes	\$ 0	\$ 99,655
Activos diferidos	\$ 0	\$ 0
Estimacion por perdida o deterioro de activos no circulantes	\$ 0	\$ 0
Otros activos no circulantes	\$ 0	\$ 0
PASIVOS		
Pasivo circulante	\$ 18,917,721	\$ 212,655
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,375,253	\$ 0
Documentos por pagar a corto plazo	\$ 0	\$ 0
Porcion a corto plazo de la deuda publica a largo plazo	\$ 0	\$ 0
Titulos y valores a corto plazo	\$ 0	\$ 0
Pasivos diferidos a corto plazo	\$ 0	\$ 0
Fondos y bienes de terceros en garantia y/o administracion a corto plazo	\$ 0	\$ 212,655
Provisiones a corto plazo	\$ 17,542,468	\$ 0
Otros pasivos a corto plazo	\$ 0	\$ 0
Pasivo no circulante	\$ 0	\$ 0
Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 0	\$ 0
Documentos por pagar a corto plazo	\$ 0	\$ 0
Deuda publica a largo plazo	\$ 0	\$ 0
Pasivos diferidos a largo plazo	\$ 0	\$ 0
Fondos y bienes de terceros en garantiay/o administracion a largo plazo	\$ 0	\$ 0
Provisiones a largo plazo	\$ 0	\$ 0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Hacienda publica/patrimoniocontribuido	\$ 0	\$ 0
Aportaciones	\$ 0	\$ 0
Donaciones de capital	\$ 0	\$ 0
Actualizacion de la hacienda publica/patrimonio	\$ 0	\$ 0
Hacienda publica/patrimonio generado	\$ 0	\$ 124,602,104
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$ 0	\$ 111,300,548
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 13,301,556
Revaluos	\$ 0	\$ 0
Reservas	\$ 0	\$ 0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 0
Exceso o insuficiencia en la actualizacion de la hacienda publica/patrimonio	\$ 0	\$ 0
Resultado por posicion monetaria	\$ 0	\$ 0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	\$ 0	\$ 0

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

MTRA. KARLA GUILLERMINA SEGURA JUAREZ
 DIRECTOR GENERAL

MTRO. ALEJANDRO ACOSTA CASTILLO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

MTRO. GABRIEL NESTOR CARDENAS GALVAN
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS







DIF Zapopan
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2024

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
Créditos Bancarios			
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total Créditos Bancarios	0	0	0
	0	0	0
Otros Instrumentos de Deuda			
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

MTRA. KARLA GUILLERMINA SEGURA JUAREZ
DIRECTOR GENERAL

MTRO. ALEJANDRO ACOSTA CASTILLO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

MTRO. GABRIEL NESTOR CARDENAS GALVAN
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

5

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0	0
Otros Instrumentos de Deuda		
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	0	0

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


MTRA. KARLA GUILLÉRMINA SEGURA JUAREZ
DIRECTOR GENERAL

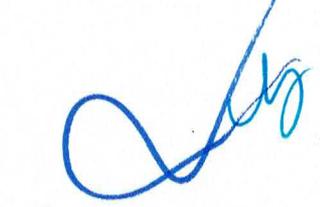

MTRO. ALEJANDRO ACOSTA CASTILLO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


MTRO. GABRIEL NESTOR CARDENAS GALVAN
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

444

MST

IS 

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

7.2.6.1 Otras Obligaciones de deuda pública adeudados.

Se tiene un adeudo en Proceso de Convenio con el Sistema Intermunicipal de Agua Potable y alcantarillado (SIAPA) al corte de este periodo de mayo 2024 por la cantidad de :

\$ 21,046,260.35

7.4.1 Demandas Judiciales en proceso de resolución.

*Se tienen Pasivos por concepto de litigios laborales por un total de 76 demandas, por un monto aproximado de :

\$ 42,879,154.07

TOTAL

\$ 63,925,414.42

DIF ZAPOPAN ADMINISTRACION 2021-2024

DEPARTAMENTO	CLAVE SIAPA	CONTRATO	VENC.	Facturación	Recargos	Reconexiones	Garantía del medidor + Gastos de Instalación	Adeudo Cuota Fija + Infracciones	Documento General + *Doc. Anulación	Manto a Infraestructura + *Redondeo	IVA	IMPORTE	Total en Recibo	Diferencias
Oficinas Generales	0029-0473-0005	10668910	31-may-24	1,921,146.27	2,434,794.37					32.97	271,172.23	\$ 4,627,145.84	4,627,146.00	\$0.16
C.D.I. 01	0014-0312-0012	10970430	04-jun-24	1,067,893.84	860,985.53	272.24				31.39	213,753.80	\$ 2,142,936.80	2,142,937.00	\$0.20
C.D.I. 01	0014-0312-0012	10346206	04-jun-24	171,272.04	609,305.51					32.52	26,058.35	\$ 806,668.47	806,668.00	-\$0.47
C.D.I. 02	0014-0191-0001	10319561	03-jun-24	894,328.85	1,415,291.77		3,688.72			37.59	85,964.94	\$ 2,399,311.87	2,399,312.00	\$0.13
C.D.I. 05	0025-0251-0002	10669026	13-jun-24	16,407.18	1,400.18					5.00	2,625.22	\$ 20,437.58	20,438.00	\$0.42
C.D.I. 06	0040-0241-0029	10818177	31-may-24	8,248.83								\$ 8,248.83	8,248.83	\$0.00
C.D.I. 07	0025-0489-0346	10594732	29-may-24	180,736.11	251,504.23	365.72				31.93	16,686.80	\$ 449,324.79	449,325.00	\$0.21
C.D.I. 07	0025-0489-0346	10594728	29-may-24	411,913.04	815,393.25	365.72	943.44			35.52	33,539.24	\$ 1,262,190.21	1,262,190.00	-\$0.21
CAIC La Higuera	0041-0858-0011	11089171	25-jun-24	202,925.12	129,350.90		901.55	1,396.00		26.34		\$ 334,547.23	364,703.00	30,155.77
CAIC Coronilla	0041-0777-0016	11089476	25-jun-24	387,640.06	272,296.87		735.59		145.21	24.06	53,525.18	\$ 714,318.85	714,367.00	\$48.15
CAIC Miramar	0035-0642-0007	11004327	12-jun-24	158,535.61	132,220.94					25.65	22,521.82	\$ 313,304.02	313,304.00	-\$0.02
C.D.C. 06	0072-0027-0005	10921563	07-jun-24	159,050.96	390,470.51					34.28	20,791.37	\$ 570,347.12	570,347.00	-\$0.12
C.D.C. 08	0072-0365-0027	10922056	07-jun-24	33,722.88	41,167.17	619.46				42.11	1,524.67	\$ 77,076.29	77,076.00	-\$0.29
C.D.C. 09	0033-0170-0003	10738156	10-jun-24	177,181.38	216,089.03	1,668.56				36.57	24,110.77	\$ 419,086.31	419,086.00	-\$0.31
C.D.C. 12	0034-0125-0014	10752966	11-jun-24	33,698.10	53,893.93				165.96	35.93	3,766.64	\$ 91,560.56	91,561.00	\$0.44
C.D.C. 12	0034-0125-0015	10752970	11-jun-24	43,465.07	60,972.78					36.85	5,160.72	\$ 109,635.42	109,635.00	-\$0.42
C.D.C. 16	0041-0528-0005	10882181	25-jun-24	253,257.96	311,359.24				0.59	32.55	23,918.75	\$ 588,503.99	\$588,569.00	\$65.01
C.D.C. 17	0040-0340-0005	10799211	31-may-24	10,062.03	118.25					1.65	1,609.91	\$ 11,791.84	11,792.00	\$0.16
C.D.C. 18	0040-0944-0001	10868752	26-jun-24	195,683.50	213,831.76					37.34	23,516.89	\$ 432,994.81	433,069.00	\$74.19
C.D.C. 20	0035-0202-0003	11003823	29-may-24	345,630.75	265,956.94		3,461.40			26.22	52,328.72	\$ 667,404.03	667,404.00	-\$0.03
C.D.C. 20	0035-0202-0003	10769429	29-may-24	539,979.29	837,573.33	344.97			877.50	32.55	38,565.18	\$ 1,417,372.82	1,417,373.00	\$0.18
C.D.C. 22	0040-0338-0001	10799011	27-jun-24	204,002.36	158,209.77					33.83	29,397.84	\$ 391,643.80	391,644.00	\$0.20
C.D.C. 22	0040-0338-0001	10799006	27-jun-24	212,030.40	168,104.35					33.01	30,191.49	\$ 410,359.25	410,359.00	-\$0.25
C.D.C. 24	0035-0441-0010	10710365	12-jun-24	1,444.25	7.75		786.68			0.04	356.94	\$ 2,595.66	2,596.00	\$0.34
C.D.C. 25	0033-0308-0003	10702872	10-jun-24	147,656.50	130,497.18				766.23	35.92	19,971.98	\$ 298,927.81	298,928.00	\$0.19
Mod 12 Diciembre	0035-0026-0001	11094386	11-jun-24	48,598.84	49,053.90	1,686.11	842.62		0.30	24.11		\$ 100,205.88	111,409.00	\$11,203.12
UCCI	0014-0294-0043	10328228	21-jun-24	630.22						0.26	100.84	\$ 731.32	731.00	-\$0.32
CEMAM	0029-0269-0001	10996715	30-may-24	1,180,897.85	1,027,265.41	290.18	4,131.04		166.05	32.45		\$ 2,212,782.98	\$2,350,849.18	\$138,066.20
Rosalía Lamadrid	0012-0447-0027	10318046	17-jun-24	1,587.48						0.33	102.71	\$ 1,690.52	\$1,691.00	\$0.48
TOTAL				\$8,993,129.11	\$10,847,114.85	\$5,612.96	\$15,491.04	\$1,396.00	\$2,121.84	\$518.39	1,001,263.00	\$ 20,866,647.19	21,046,260.35	\$179,613.16

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'K. A.', 'M.', and 'F. A.', along with various scribbles and marks.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

7.6.3. BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO

Corresponde a los bienes recibidos bajo contrato de comodato

CUENTAS DE ORDEN	
BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO	
DIF JALISCO	274,046
CLUB ROTARIO	239,440
MUNICIPIO DE ZAPOPAN (CENTRO DE AUTISMO)	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 el CONAC.

7.6.3 Corresponde a los bienes recibidos bajo contrato de comodato

DIF Zapopan tiene la posesión de 48 inmuebles de los cuales se tienen regularizados a esta administración mediante comodato vigente, se tienen 1 inmuebles en proceso de regularización con el Municipio de Zapopan como se enlista a continuación: (se adjunta ultima relación de bienes en comodato proporcionada por la Dirección Jurídica).

7.6.3	Inmueble en Comodato:	Vigencia del Comodato:
1	Oficinas Centrales (Centro de atención Psicológica)	09-septiembre- 2038
2	Centro de Autismo Procuraduria de Proteccion a niñas Niños y adolescentes	09-septiembre-2038
3	Casa providencia	Nombramiento depositaria indefinido
4	Caic "Miramar"	13-septiembre-2055
5	Caic "La Higuera"	13-septiembre-2055
6	Caic "Cotos Jardinados de Santa Ana Tepetitlan"	13-septiembre-2055
7	Caic "La Coronilla"	13-septiembre-2055
8	Centro de convivencia del adulto mayor Colli Urbano	09-septiembre-2038

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

**Notas a los Estados Financieros al 31 de Mayo 2024
De Memoria (Cuentas de Orden)**

9 CDC1 Paraísos del Colli	23-julio-2040
10 CDC2 Venta del Astillero	09-septiembre-2038
11 CDC3 Santa Ana Tepetitlan	23-julio-2040
12 CDC5 Nextipac	13-septiembre-2055
13 CDC6 Santa Lucia	13-septiembre-2055
14 CDC8 Santa Monica de los Chorritos	13-septiembre-2055
15 CDC10 Francisco Sarabia	02-febrero-2049
16 CDC11 Santa Maria del Pueblito	09-septiembre-2038
17 CDC12 Jardines del Ixtepete	09-septiembre-2038
18 CDC13 Atemajac	18-octubre-2028
19 CDC14 Briseño	09-septiembre-2038
20 Centro modelo de atención niños, niñas y adolescentes	09-septiembre-2038
21 CDC16 Vista Hermosa	30-enero-2040
22 CDC Lomas de Tabachines	09-septiembre-2038
23 CDC18 Villa de Guadalupe	09-septiembre-2038
24 CDC19 Jardines de Nuevo Mexico	13-septiembre-2055
25 CDC21 Ejido Copalita	13-septiembre-2055
26 CDC22 Parques del auditorio	13-septiembre-2055
27 Modulo la primavera	09-septiembre-2038
28 CDC24 Miramar	09-septiembre-2038
29 CDI1 Carmen Arce Zuno	09-septiembre-2038
30 CDI2 Pablo Casals	09-septiembre-2038
31 CDI3 Irene Robledo Garcia	09-septiembre-2038
32 CDI4 Melvin Jones	09-septiembre-2038
33 CDI5 Colli	09-septiembre-2038
34 CDI6 Tabachines	09-septiembre-2038
35 CDI7 Cri Cri	09-septiembre-2038
36 CDI8 Maria Jaime Franco	09-septiembre-2038
37 CDI9 Villas de Guadalupe	09-septiembre-2038
38 CDI10 Del Mar	04-septiembre-2038
39 CDI11 Caluc	05-agosto-2038
40 Unidad habitación Gustavo Diaz Ordaz	09-septiembre-2038
41 Modulo promoción de familias	09-septiembre-2038
42 Centro metropolitano del adulto mayo	05-septiembre-2036
43 Consultorio médico Victor Hugo	09-septiembre-2038
44 Ucci taller de costura constitución	09-septiembre-2038
45 Centro de atención familiar CAF	09-septiembre-2038

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL
MUNICIPIO DE ZAPOPAN JALISCO**
Notas a los Estados Financieros al 31 de Mayo 2024
De Memoria (Cuentas de Orden)

46 Oficinas unidad administrativo sur	13-septiembre-2055
47 Ludoteca Tabachines	13-septiembre-2055
48 Almacén de alimentaria	13-septiembre-2055

7.6.3.1 Predios en comodato

1 Predio CO-071/2012-C San Jose Ejidal	04-julio-2045
2 Predio en Comodato (Proyecto CALUC) "Quinta Federalismo"	09-septiembre-2038

7.6.4.2 Inmuebles en posesión pendientes de regularizar propiedad

1 Centro de Recreación emprendimiento social CRES"	Oficio FDJ 1927/2023
--	----------------------

7.6.3.2 DIF Zapopan tiene la posesión de 2 vehículos mediante contratos de comodato vigente y 2 en proceso de renovación con el Municipio de Zapopan como se muestra a continuación:

Vehículos:	Vigencia del Comodato:
1 Autobús 2004 Blanco No Económico 92 CEMAM	21-febrero-2028
2 Autobús 2015 Blanco No Económico 94 CEMAM	21-febrero-2028
3 Autobús 2014 Rosa No Económico 100 Dirección de Programas	14-noviembre-2022
4 Autobús 2014 Blanco No Económico 101 Ludoteca Móvil	14-noviembre-2022

7.6.3.3 DIF Zapopan tiene la posesión de 3 vehículos mediante contratos de comodato pendientes de renovar con DIF Jalisco como se muestra a continuación:

Vehículos:	Vigencia del Comodato:
1 Fugon 2015 Blanco No Económico 95 Salud y bienestar	30-septiembre-2021
2 Aveo 2018 Blanco No Económico 104 Procuraduría de Protección de NNA	30-septiembre-2021
3 Autobús 2015 Blanco No Económico 93 CEMAM	30-septiembre-2021

7.6.3.4 DIF Zapopan tiene la posesión de 1 vehículo mediante contrato de comodato vigente con IJAS como se muestra a continuación:



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

**Notas a los Estados Financieros al 31 de Mayo 2024
De Memoria (Cuentas de Orden)**

Vehículos:

Pick up redilas 2002 Blanco No Económico 89

Vigencia del Comodato:

Término de Administración

7.6.3.5 El siguiente vehículo se encontraba en comodato con el contrato No DJ-CTO-273/10-3 y actualmente se encuentran pendiente de regularizar para incorporar al patrimonio de OPD DIF Zapopan ya que de ser un bien en comodato paso a ser un bien en Donación con el contrato No DJ-CTO-1072/2018-3

Vehículos:

Nissan Doble cabina 2005 blanco No Eco. 62 Dep. Trabajo social

Vigencia del Comodato:

En proceso de cambio de propietario

PASIVOS CONTINGENTES

7.2.6.1 Otras Obligaciones de deuda pública Adeudos SIAPA.

Se tiene un adeudo con el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado (SIAPA), por la cantidad de :

\$21,046,260.35

7.4.1 Demandas Judiciales en proceso de resolución.
Se tienen pasivos por concepto de litigios laborales por un total de 76 demandas, por un monto aproximado de:

\$42,879,154.07

Total Pasivos Contingentes

\$63,925,414.42

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

**Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 2024
De Gestión Administrativa**

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.

AUTORIZACION E HISTORIA

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopan, Jalisco, con personalidad Jurídica y patrimonio propio, encargado de coordinar las acciones orientadas a la Asistencia Social en el Municipio de Zapopan.

Su creación con base al decreto de creación No. 12036 del mes de abril de 1985

PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopán Jalisco en gestión opera con un presupuesto basado en resultados y que los aumentos o disminuciones dependen de la economía nacional, estatal y municipal. El manejo de los mismos, se ha apegado a los principios de racionalidad, proporcionalidad y disciplina presupuestal propiciando en todo momento la austeridad presupuestal, tanto en gasto corriente como gasto de capital y referente a programas sociales a efecto de que los recursos asignados se apliquen a las acciones orientadas a la Asistencia Social en el Municipio de Zapopan bajo unas condiciones económicas-financieras estables, las cuales han influido en que el organismo trabajé en forma sistemática y en base a los programas institucionales que se operan anualmente.

ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL.

El Organismo Público Descentralizado del Municipio de Zapopan con personalidad jurídica y patrimonio propio y está legalmente representado por el Director (a) General de conforme al nombramiento que le otorgue la administración en Gestión.

Los objetivos del Sistema DIF Zapopan son:

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.

next

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 2024 De Gestión Administrativa

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.

El patrimonio del Sistema DIF Zapopan se integra por:

1. Los derechos y bienes muebles e inmuebles que actualmente posee;
2. Los bienes muebles e inmuebles que los gobiernos federales, estatal y municipal que le destinen;
3. Los subsidios, subvenciones, aportaciones y demás ingresos provenientes de los gobiernos federal, estatal y municipal para el cumplimiento de sus objetivos;
4. Las aportaciones, donaciones, legados y demás liberalidades que reciba de instituciones públicas o personas físicas o jurídicas;
5. Los rendimientos y las recuperaciones que obtenga de la inversión de los recursos a que se refieren los puntos anteriores, así como los bienes o recursos que por cualquier otro título adquiera;
6. Las concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que se le otorguen, en los términos de la ley que regula la administración pública municipal;
7. Todos los derechos y obligaciones del Sistema DIF Zapopan que entrañen utilidad económica y sean susceptibles de estimación pecuniaria; y
8. En general los demás bienes, derechos e ingresos que obtengan por cualquier título

El patrimonio única y exclusivamente se destina a fines y objetivos del Sistema DIF Zapopan y en los establecidos en acuerdos, convenios o cualquier figura jurídica encaminada al cumplimiento de sus fines.

El sistema DIF Zapopan tiene 5 Ejes Estratégicos

1. Autonomía económica

Proveer de apoyos e impulsar la capacidad productiva de las personas en situación de vulnerabilidad, para que por cuenta propia puedan generar ingresos y recursos a partir del acceso al trabajo remunerado y en igualdad de condiciones.

2. Derechos humanos

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 2024 De Gestión Administrativa

Garantizar el tránsito hacia una sociedad equitativa e incluyente, por medio del ejercicio y el acceso a la justicia social.

3. Salud integral

Acercar los servicios de salud de manera integral; es decir, procurar un estado de bienestar que incluya la salud física, emocional y social.

4. Prevención

Promover estrategias que disminuyan las causas y factores de la vulnerabilidad social como un problema comunitario; con especial énfasis en aquellos grupos afectados por la violencia.

5. Participación ciudadana

Incentivar por medio de actividades comunitarias, el desarrollo de una vida digna y el fortalecimiento del tejido social.

5.- Misión.

Somos una institución de asistencia social pública que contribuye en la transformación de las condiciones de Niñas, Niños y Adolescentes, Personas y Familias de Zapopan en situación de vulnerabilidad y rezago social, a través de programas y servicios multidisciplinarios para promover, proteger y restituir sus derechos logrando su integración al bienestar social.

6.- Visión.

Ser una institución referente a nivel nacional en materia de asistencia social, impulsando modelos innovadores de intervención, ofreciendo programas y servicios eficientes con calidad y transparencia, que contribuyan al desarrollo integral de personas y familias para conformar una sociedad justa e igualitaria.

7.- Valores.

1.- CALIDEZ: Ofrecemos nuestros servicios en forma cordial y con comprensión hacia nuestros usuarios y beneficiarios.

2.- INTEGRIDAD: Actuamos con responsabilidad, rectitud y honradez, manteniendo un trato equitativo con todos nuestros semejantes.

3.- CERCANÍA: Tratamos a las personas con atención, amabilidad, de forma personal y procuramos sentir lo que sienten los demás, para entender mejor sus necesidades.

4.- RESPETO: Reconocemos y guardamos en todo momento la debida consideración a la dignidad humana y a su entorno.

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

**Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 2024
De Gestión Administrativa**

5.- VOCACIÓN DE SERVICIO: Tenemos el compromiso, la pasión y el espíritu de entrega a nuestro trabajo para hacer más y mejor las cosas.

6. CALIDAD: Aportamos valor a nuestros usuarios y/o beneficiarios superando las expectativas que tienen al solicitar nuestros servicios.

7. TRANSPARENCIA: Compartimos, con honestidad y ética, las gestiones y acciones que realizamos en favor de nuestros usuarios y/o beneficiarios, generando confianza a la ciudadanía.

EJES ESTRATÉGICOS

EJES ESTRATÉGICOS DEL SISTEMA DIF ZAPOPAN

EJE 1. Protección de niñas, niños y adolescentes

Contribuir a reducir la violencia y casos de maltrato en el núcleo familiar de niñas, niños y adolescentes del municipio de Zapopan.

EJE 2. Inclusión e igualdad social

Impulsar la atención integral e incluyente a grupos de atención prioritaria y a personas con discapacidad, promoviendo la cultura de la inclusión e igualdad con la participación activa de personas y familias en el municipio de Zapopan

EJE 3. Desarrollo integral y saludable

Fomentar el desarrollo integral de hábitos y habilidades de salud y autocuidado de la población vulnerable, por medio de los programas y servicios del sistema DIF Zapopan.

EJE 4. Innovación institucional

Implementar sistemas tecnológicos integrales actualizados y eficientes que mejoren los servicios y procesos de calidad brindados a los usuarios del sistema DIF Zapopan, así como incrementar la información de los servicios que se brindan a las personas vulnerables.

8.- Ejercicio Fiscal.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Zapopan, 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

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'K. S', 'R', 'S', and 'EJ']

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 2024 De Gestión Administrativa

por arrendamiento, 10% de retenciones de honorarios profesionales, el 1.25% de retenciones a las personas físicas del régimen simplificado de confianza y el ISR por honorarios asimilables.

El régimen jurídico fiscal aplicable al ente público es el correspondiente al Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos, el cual tiene las siguientes actividades económicas:

1. Servicios de orientación y trabajo social para la niñez y la juventud prestados por el sector público.
2. Otros servicios de orientación y trabajo social prestados por el sector público.
3. Centros del sector público dedicados a la atención y cuidado diurno de ancianos y discapacitados.
4. Servicios comunitarios de alimentación, vestido o vivienda, prestados por el sector público.
5. Servicios educativos y asistenciales que propicien su inserción al ámbito escolar y social, en condiciones de igualdad de oportunidades.

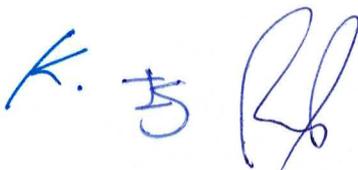
Así mismo el Sistema DIF Zapopan, tiene las siguientes obligaciones fiscales:

1. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios.
2. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta por las retenciones realizadas por servicios profesionales y régimen simplificado de confianza de las personas físicas.
3. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuestos Sobre la Renta por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
4. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuestos Sobre la Renta por las retenciones realizadas a terceros por arrendamiento de bienes inmuebles.

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gasto, activo, pasivo y patrimoniales. A partir del ejercicio 2024, se cambió de sistema de contabilidad gubernamental, reconociendo las mismas operaciones.

- El registro de las transacciones del Sistema DIF del Municipio de Zapopan, se realiza en base al gasto e ingreso devengado en el sistema para cumplir con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



msf



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

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 2024 De Gestión Administrativa

- Los bienes inmuebles: terrenos y edificios, se registran a su costo de adquisición o de construcción, y en el caso de donaciones sin que medie documento que exprese su valor se considera el valor catastral.
- Activo fijo: Las adquisiciones se registran en el activo no circulante a su costo original de inversión incluyendo el monto del impuesto al valor agregado, y los gastos de mantenimiento y reparación de éstos se aplican a resultados conforme se incurren. En el caso de bienes donados, se registra el valor que dictamine el Órgano Interno Encargado de Asignar Valor.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

- 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 más el seguimiento a la aplicación de los ejercicios 2016 que ya se habían afectado y las de este ejercicio que concluye año 2017.

Como aspectos más relevantes de cambios recién 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 Excel 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 capitalización 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.
- 7.- Modificación a el registro contable y presupuestal de las provisiones del aguinaldo y del bono del servidor público 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 operó 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.

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

**Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 2024
De Gestión Administrativa**

- 8.- Realizamos vía GRP las actualizaciones de los formatos de Estados Financieros del CONAC conforme a las reformas del 27/12/2017 autorizados en el Manual de Contabilidad Gubernamental Capitulo VII 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 efectúan 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 año 2018.

- 10.- Se efectúa calculo y aplicación de la depreciación acumulada por tipo de activo conforme al sistema de valuación de bienes hasta el 31.12.2017 y conforme al nuevo criterio a partir del 2018 de activos adquiridos bajo la nueva valuación 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 IMSS, ha quedado registrado en contabilidad en Cuentas por Cobrar, bajo el Convenio de reconocimiento de adeudo, compensación y remisión de deuda así como colaboración interinstitucional en materia de prestación de servicios de guarderías y atención en riesgos de trabajo, con fecha del 10 de septiembre de 2018

Cambios de Inmuebles en Comodato:

- 1.- Se da de baja el contrato de comodato CO-071/2012-C Constitución derivado de la última actualización proporcionado por la Dirección Jurídica Septiembre 2018.

- 2.- Se da de baja el contrato de comodato "Esclerosis Múltiple de Jalisco AC" derivado de la última actualización proporcionado por la Dirección Jurídica Septiembre 2018.

- 3.- Se actualiza los 4 CAIC para salir del estatus en "Proceso de renovación de comodato" a inmuebles en comodato vigentes con fecha de enero 2021.

Presupuestales y Contables

- 1.- Se efectuaron todos los puntos anteriores en el Sistema Electrónico GRP que opera el Sistema DIF Zapopan apegados a la normatividad vigente en los diversos ordenamientos de el CONAC.

- 2.- Se realiza la armonización de corrección de partidas presupuestales por las reclasificaciones de las cuentas de Activo fijo a las cuentas del Gasto conforme al nuevo criterio de valuación para 2018 emitido por el 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.

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

**Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 2024
De Gestión Administrativa**

- 3.- 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.
- 4.- Se adicionaron solamente para efectos Presupuestales NO CONTABLES la incorporación de remanentes de Ejercicios anteriores en el Rubro de Ingresos 6 de Aprovechamientos.
- 5.- Se determina registrar presupuestal y contablemente los pagos a partir del mes de marzo del ejercicio 2021, cuotas y ayudas a los albergues para pupilos en la partida 44501 cuenta contable 5245.44501- **“Ayudas Sociales a Instituciones sin fines de lucro”**, desagregándola de la partida 44101 cuenta contable 5241.44101 **“Ayudas sociales a personas”** (Enero 2021) donde se contabilizaron aún para los meses de Enero y Febrero del 2021.
- 6.- Se reclasificó el saldo de la cuenta contable 5245-44501 **“Ayudas Sociales a Instituciones sin fines de lucro”** (enero a julio 2022) a la cuenta contable 5243-44500 **“Ayudas sociales a instituciones”** unificándola al catálogo de la CONAC
- 7.- Se reclasificó el importe recibido para los gastos de los centros infantiles comunitarios de la cuenta 4223.001 **“Subsidio ayuntamiento de Zapopan a la cuenta 4213.05.001 “de apoyo para los centros infantiles comunitario”**



ma

2024

