

I. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e historia

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tamazula de Gordiano, Jalisco, es un organismo público descentralizado municipal. Su antecedente normativo se vincula con el Decreto 12022, publicado el 29 de marzo de 1985, con referencias de expedición/publicación del 11 de abril de 1985 y entrada en vigor el 12 de abril de 1985. El alta fiscal del ente se efectuó el 19 de agosto de 1998. La información deberá cotejarse con los documentos constitutivos que obren en el archivo jurídico del ente.

2. Panorama económico y financiero

Durante el periodo se reconocieron ingresos y otros beneficios por \$682,870.01 y gastos por \$240,690.79, con ahorro de \$442,179.22. La operación depende principalmente de transferencias y subsidios municipales, que representaron \$479,800.00 (70.26% de los ingresos), además de servicios CADI y UBR por \$165,420.00 y donativos por \$37,650.01.

3. Organización y objeto social

El ente tiene por objeto prestar servicios de asistencia social y promover el desarrollo integral de las familias y grupos en situación de vulnerabilidad en el municipio. Su operación comprende, entre otros, servicios CADI, UBR, apoyos asistenciales y acciones de coordinación con el DIF municipal y estatal. La estructura orgánica, facultades, régimen fiscal y obligaciones laborales deberán corresponder a su decreto, reglamentos y plantilla autorizada.

4. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados se prepararon con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los acuerdos del CONAC, postulados básicos, clasificadores, plan de cuentas y Manual de Contabilidad Gubernamental del ente. El registro se realiza sobre base acumulativa, reconociendo los momentos contables de ingresos y egresos. Las cifras están expresadas en pesos mexicanos.

5. Políticas de contabilidad significativas

Se aplican las políticas de reconocimiento, valuación, presentación y revelación previstas por CONAC. Los ingresos se reconocen conforme a su devengo; los gastos cuando se genera la obligación de pago. Los bienes se registran al costo de adquisición cuando existe documentación soporte. A la fecha no se observa depreciación acumulada registrada y el inventario físico se encuentra pendiente de actualización y conciliación.

6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Al 30 de junio de 2026 no se identificaron saldos, operaciones, activos o pasivos denominados en moneda extranjera ni instrumentos de cobertura cambiaria. En consecuencia, no existe exposición cambiaria revelable con la información proporcionada.

7. Reporte analítico del activo

El activo asciende a \$2,805,059.28: activo circulante por \$2,723,925.95 y activo no circulante por \$81,133.33. Durante el periodo, el efectivo aumentó \$11,242.60 y los derechos a recibir efectivo aumentaron \$305,744.50. No se registraron depreciaciones, deterioros ni amortizaciones.

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

No se identificaron fideicomisos, mandatos o contratos análogos en los registros y reportes proporcionados al cierre.

9. Reporte de recaudación

La Ley de Ingresos estimada es de \$8,239,557.15. Al cierre se devengaron y recaudaron \$682,870.01, equivalentes al 8.29% de la estimación anual; permanecen por ejecutar \$7,556,687.14.

10. Información sobre deuda y reporte analítico de la deuda

No se identificó deuda pública de corto o largo plazo. El pasivo circulante por \$14,845.88 corresponde a retenciones y no a financiamiento. No existen intereses, comisiones ni otros costos de deuda registrados.

11. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificaciones crediticias otorgadas por agencias calificadoras, al no existir deuda pública o emisiones sujetas a calificación.

12. Proceso de mejora

En abril de 2026 se inició la operación de SACG-net y la carga de saldos al 31 de marzo. Como acciones prioritarias se encuentran: conciliar saldos iniciales, depurar derechos a recibir efectivo, comprobar el efectivo en caja, actualizar el inventario físico, definir propiedad y comodato de bienes, registrar depreciaciones cuando corresponda y conciliar los estados financieros antes de su autorización.

13. Información por segmentos

La información se administra por fuentes y unidades operativas, principalmente DIF, UBR y CADI. La balanza permite identificar ingresos CADI por \$134,200.00, ingresos UBR por \$31,220.00, subsidio DIF por \$443,500.00 y subsidio UBR por \$36,300.00. No se prepararon estados financieros separados por segmento.

14. Eventos posteriores al cierre

Con la documentación proporcionada no se identificaron hechos posteriores al 30 de junio de 2026 que requieran ajuste o revelación. La administración deberá actualizar esta nota hasta la fecha de autorización de los estados financieros.

15. Partes relacionadas

No se identificaron operaciones con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, distintas de las relaciones institucionales ordinarias con el Municipio y los sistemas DIF. La administración deberá confirmar esta declaración.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable

La preparación, integridad y presentación razonable de los estados financieros y sus notas corresponde a la administración del ente. La versión definitiva deberá ser revisada, autorizada y firmada por los servidores públicos facultados, una vez atendidas las conciliaciones señaladas en este documento.

II. NOTAS DE DESGLOSE

A. Estado de Situación Financiera

1. Efectivo y equivalentes

Cuenta	Concepto	Saldo al 30/06/2026
1111-01	Efectivo DIF	\$461,536.02
1112-001	BBVA DIF 3227	\$6,625.90
1112-002	BBVA Nómina DIF 6633	\$80.16
1112-003	BBVA UBR 6402	\$1,327.15
1112-005	BBVA CADI 6380	\$3,268.56
1112-006	BBVA Proyecto 10	\$0.42
	Total	\$472,838.21

Los saldos bancarios deberán conciliarse con estados de cuenta. Por la materialidad del efectivo en caja (\$461,536.02), se recomienda integrar arqueo, resguardo, antigüedad y destino de los recursos.

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuenta	Deudor / concepto	2026	Saldo inicial
1123-002	Marcos Ramos García	\$2,251,087.74	\$1,945,343.24

El saldo aumentó \$305,744.50 durante abril-junio. Debe integrarse por origen, antigüedad, documentación soporte, recuperabilidad, autorizaciones y acciones de cobro o comprobación. Las cuentas transitorias 1122 por ingresos, donativos y subsidios quedaron sin saldo al cierre.

3. Bienes disponibles para transformación o consumo

No se registran inventarios ni almacenes en el Estado de Situación Financiera. Los reportes de almacén mostrados en SACG-net presentan importes en cero. La administración debe concluir el levantamiento y conciliación física para determinar si existen bienes que deban reconocerse.

4. Inversiones financieras

No se identificaron inversiones financieras de corto o largo plazo, participaciones, valores, fideicomisos o instrumentos financieros.

5. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Cuenta	Concepto	Costo registrado	Depreciación acumulada	Valor neto
1241-1-001	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$81,133.33	\$0.00	\$81,133.33

No se registran bienes inmuebles ni activos intangibles. No se observa depreciación acumulada. La existencia, propiedad, vida útil y condición de los bienes deben comprobarse contra inventario físico, facturas, resguardos y contratos de comodato. Los vehículos o inmuebles de terceros no deben reconocerse como propios sin sustento jurídico.

6. Estimaciones y deterioros

No existen estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes o no circulantes. Dada la concentración del saldo de deudores, la administración debe evaluar su recuperabilidad y, en su caso, reconocer la estimación correspondiente conforme a normativa.

7. Otros activos

No se identificaron otros activos circulantes o no circulantes al cierre.

8. Cuentas y documentos por pagar

Cuenta	Concepto	Saldo
2117-01-04	ISR retenido en nómina	\$12,828.88
2117-08-01	Cuotas sindicales	\$2,017.00
	Total pasivo circulante	\$14,845.88

Los saldos son obligaciones de corto plazo y deben enterarse o entregarse a sus beneficiarios dentro de los plazos legales. Las cuentas de proveedores y servicios personales presentaron movimiento, pero cerraron sin saldo.

9. Fondos y bienes de terceros en garantía o administración

No se registraron fondos o bienes de terceros en garantía o administración.

10. Pasivos diferidos

No se registraron pasivos diferidos de corto o largo plazo.

11. Provisiones

No se registraron provisiones. La administración debe valorar obligaciones laborales, juicios, compromisos y contingencias que requieran reconocimiento o revelación.

12. Otros pasivos

No se identificaron otros pasivos. El informe de pasivos contingentes disponible señala "sin información que revelar".

B. Estado de Actividades**13. Ingresos de gestión**

Cuenta	Concepto	Importe	% de ingresos
4173-01	Servicios CADI	\$134,200.00	19.65%
4173-02	Servicios UBR	\$31,220.00	4.57%
	Total ingresos de gestión	\$165,420.00	24.22%

14. Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones

Cuenta	Concepto	Importe
4223-01	Subsidio DIF	\$443,500.00
4223-02	Subsidio UBR	\$36,300.00
	Total	\$479,800.00

III. NOTAS DE MEMORIA

1. Cuentas de orden contables

Rubro	2026
Valores	\$0.00
Emisión de obligaciones	\$0.00
Avaes y garantías	\$0.00
Juicios	\$0.00
Proyectos para prestación de servicios y similares	\$0.00
Bienes concesionados o en comodato	\$0.00

Aunque el reporte presenta saldo cero en bienes en comodato, se ha señalado la existencia de vehículos o bienes utilizados bajo esa figura. Deben localizarse los contratos, cuantificarse los bienes y reconocerse en cuentas de orden cuando proceda.

2. Cuentas de orden presupuestarias

Ley de Ingresos	Importe
Estimada	\$8,239,557.15
Por ejecutar	\$7,556,687.14
Devengada	\$682,870.01
Recaudada	\$682,870.01

Presupuesto de Egresos	Importe
Aprobado	\$8,239,557.15
Modificado (ampliaciones netas reportadas)	\$36,500.00
Comprometido	\$3,655,186.06
Devengado	\$240,690.79
Ejercido	\$240,690.79
Pagado	\$240,690.79
Por ejercer	\$4,620,871.09