DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUANACATLÁN DIF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco presenta algunos rubros importantes teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con las siguientes:

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Se informa acerca de los:

- *Efectivos y Bancos Tesorería*
- *Fondos con Afectación Específica*
- *Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir*
- *Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)*
- *Inversiones Financieras*
- *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*

Lo anterior con su importe al día último del mes de DICIEMBRE del 2025 que se encuentra relacionados en el Balance General del Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1 ACTIVO		
1.1.1.1.0	Efectivo	$ 0.00
1.1.1.2.0	Bancos/Tesorería	$ 47,686.89
1.1.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$ 0.00
1.1.2.3.0	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	$ 0.00
1.1.2.4.0	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	$ 0.00
1.1.2.6.0	Préstamos otorgados a Corto Plazo	$ 0.00
1.1.2.9.0	Otros Derechos a Recibo efectivo o equivalentes	$ 0.00
1.1.3.1.0	Anticipo a Proveedores por prestación de servicios a Corto Plazo	$ 0.00
1.1.5.1.0	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	$ 0.00
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	$ 514,891.65
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	$ 67,978.02
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	$ 364,426.05
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	$ 0.00
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	$ 0.00

1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ 0.00
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	$ 0.00
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	$ 301,667.26
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	$ 7,573.50
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramientas	$ 0.00
1.2.4.6.9	Otros Equipos	$ 0.00
1.2.5.4.1	Licencias Informáticas e Intelectuales	$ 0.00
	1 ACTIVO	**$ 1,304,223.37**

Pasivos

Se informa acerca de los **Pasivos de la Cuentas por Pagar y Pasivos Diferidos** junto con su importe al día último del mes de DICIEMBRE del 2025 que se encuentra relacionados en el Balance General del Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Pasivos

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
2 PASIVO		
2.1.1.1.0	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	$ 0.00
2.1.1.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$ 10,166.52
2.1.1.5.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	$ 0.00
2.1.1.7.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$ 176,481.72
2.2.3.3.0	Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	$ 0.00
	2 PASIVO	**$ 186,648.24**

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Se informa acerca de los **Ingresos de Gestión** junto con su saldo al día último del mes de DICIEMBRE del 2025 que se encuentra relacionados en el **Estado de Actividades** del Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
4.1.5.1.0	Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	-$ 10.64
4.1.5.2.0	Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados	$ 0.00
4.1.5.4.0	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	$ 0.00
4.1.6.0.0	Aprovechamientos de tipo corriente	
4.1.6.1.0	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	$ 0.00
4.1.6.3.0	Indemnizaciones	$ 0.00
4.1.6.6.0	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la aplicación de leyes	$ 0.00
4.1.6.8.0	Aprovechamientos por Cooperaciones	$ 0.00
4.1.6.9.0	Otros Aprovechamientos	$ 0.00
4.1.7.1.0	Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	$ 47,619.00
		$ 0.00

4.1.7.2.0	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	$ 10.64
4.2.1.1.0	Participaciones	$ 0.00
4.2.1.2.0	Aportaciones	$ 0.00
4.2.1.3.0	Convenios	$ 1,775,351.50
4.2.1.4.0	Fondos Distintos de Aportaciones	$ 0.00
4.2.1.5.0	Fondos Distintos de Aportaciones	$ 0.00
4.2.2.1.0	Transferencias Internas y Asignacione4s al Sector Público	$ 0.00
4.2.2.2.0	Transferencias al Resto del Sector Público	$ 0.00
4.2.2.3.0	Subsidios y Subvenciones	$ 3,323,726.46
4.2.2.4.0	Ayudas Sociales	$ 0.00
	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**$ 5,146,696.96**

Gastos y Otras Pérdidas

Se informa acerca de los **Gastos y Otras Pérdidas** junto con su saldo al día último del mes de DICIEMBRE del 2025 que se encuentra relacionados en el **Estado de Actividades** del Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	**Descripción de la Cuenta**	**SALDO**
5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
5.1.1.1.0	Renumeraciones al Personal de Carácter Permanente	$ 2,277,168.42
5.1.1.2.0	Renumeraciones al Personal de Carácter Transitorio	$ 48,901.10
5.1.1.3.0	Renumeraciones Adicionales y Especiales	$ 281,523.79
5.1.1.5.0	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	$ 39,868.90
5.1.2.1.0	Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	$ 264,405.72
5.1.2.2.0	Alimentos y Utensilios	$ 573,202.48
5.1.2.4.0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	$ 29,308.10
5.1.2.5.0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	$ 8,115.48
5.1.2.6.0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	$ 0.00
5.1.2.7.0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	$ 17,375.00
5.1.2.9.0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	$ 22,372.47
5.1.3.1.0	Servicios Básicos	$ 6,627.00
5.1.3.2.0	Servicios de Arrendamiento	$ 34,637.60
5.1.3.3.0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	$ 49,699.01
5.1.3.4.0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	$ 30,154.57
5.1.3.5.0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	$ 5,025.00
5.1.3.6.0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	$ 7,104.23
5.1.3.7.0	Servicios de Traslado y Viáticos	$ 2,784.00
5.1.3.8.0	Servicios Oficiales	$ 46,366.96
5.1.3.9.0	Otros Servicios Generales	$ 4,163.00
5.2.4.1.0	Ayudas Sociales a Personas	$ 281,283.64
5.2.4.2.0	Becas	$ 0.00
5.2.4.3.0	Ayudas Sociales a Instituciones	$ 0.00
	5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**$ 4,030,086.47**

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa acerca del **Patrimonio** junto con su saldo al día último del mes de DICIEMBRE del 2025 que se encuentra relacionados en el **Estado de Variación en la Hacienda Pública** y que es acorde al Balance General del Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
3.2.1.0.0	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	$ 1,116,610.49
3.2.2.0.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	$ 964.64
	3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**$ 1,117,575.13**

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE		
6.2.0.0.0	AHORRO DE LA GESTION	$ 1,969,419.19
6.3.0.0.0	DESAHORRO DE LA GESTION	-$ 852,808.70
	6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	**$ 1,116,610.49**

MICHEL ALEJANDRA ESTRADA VERGARA

PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL DE JUANACATLAN

ABRAHAM VENEGAS REYES

DIRECTOR DEL DIF MUNICIPAL DE JUANACATLAN

PRESIDENCIA DIF Dif Juanacatlán 2024 - 2027 SISTEMA DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

ASEJ2025-13-22-06-2026-1

DIRECCIÓN DIF Dif Juanacatlán 2024 - 2027 SISTEMA DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

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

DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUANACATLÁN DIF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE MEMORIA
(CUENTAS DE ORDEN)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MEMORIA

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco presenta algunos rubros importantes teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con las siguientes:

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Representa el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	MOVIMIENTOS		SALDO	
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL					
8.1.1.0.0	Ley de Ingresos Estimada	$ 4,054,587.00	$ 0.00	$ 4,054,587.00	$ 0.00
8.2.1.0.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 0.00	$ 4,054,587.00	$ 0.00	$ 4,054,587.00

8.1 LEY DE INGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del período.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	MOVIMIENTOS		SALDO	
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL					
8.1.1.0.0	Ley de Ingresos Estimada	$ 4,054,587.00	$ 0.00	$ 4,054,587.00	$ 0.00
8.1.2.0.0	Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 5,146,696.96	$ 4,054,587.00	$ 0.00	-$ 1,092,109.96
8.1.3.0.0	Ley de Ingresos Modificada	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00
8.1.4.0.0	Ley de Ingresos Devengada	$ 5,146,696.96	$ 5,146,696.96	$ 0.00	$ 0.00
8.1.5.0.0	Ley de Ingresos Recaudada	$ 0.00	$ 5,146,696.96	$ 0.00	$ 5,146,696.96

8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	MOVIMIENTOS		SALDO	
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL					
8.2.1.0.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 0.00	$ 4,054,587.00	$ 0.00	$ 4,054,587.00
8.2.2.0.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 4,054,587.00	$ 5,231,535.09	-$ 1,176,948.09	$ 0.00
8.2.3.0.0	Presupuesto Modificado	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00
8.2.4.0.0	Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 5,231,535.09	$ 5,231,535.09	$ 0.00	$ 0.00
8.2.5.0.0	Presupuesto de Egresos Devengado	$ 5,231,535.09	$ 5,231,535.09	$ 0.00	$ 0.00
8.2.6.0.0	Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 5,231,535.09	$ 5,231,535.09	$ 0.00	$ 0.00
8.2.7.0.0	Presupuesto de Egresos Pagado	$ 5,231,535.09	$ 0.00	$ 5,231,535.09	$ 0.00

MICHEL ALEJANDRA ESTRADA VERGARA

PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL DE JUANACATLAN

ABRAHAM VENEGAS REYES

DIRECTOR DEL DIF MUNICIPAL DE JUANACATLAN

PRESIDENCIA DIF Dif Juanacatlán 2024 - 2027 SISTEMA DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

DIRECCION DIF Dif Juanacatlán 2024 - 2027 SISTEMA DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

ASEJ2025-13-22-06-2026-1

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

DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUANACATLÁN DIF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco presenta algunos rubros importantes teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con las siguientes:

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros del Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero

El Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco inicia el ejercicio fiscal 2025 con una estimación del ingreso y presupuesto de egreso de: ***$ 4,054,587.00*** pesos.

Las transferencias de recursos económicos de SUBSIDIO MUNICIPAL representan para el Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco la la mayor fuente de ingresos para brindar ASISTENCIA SOCIAL para:

Asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los programas básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Jalisco, conforme a las normas establecidas a nivel nacional y estatal

Por lo que, en términos generales, los ingresos propios representan sólo un pequeño porcentaje del total de recursos con los que el Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de

JUANACATLAN, Jalisco debe hacer frente para brindar la ASISTENCIA SOCIAL y se depende considerablemente del SUBSIDIO MUNICIPAL.

Autorización e Historia:

Fecha de creación del Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco

*Número **12815.** De fecha 22 de octubre de 1987. El Congreso del Estado decreta: Se crea un Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal con personalidad Jurídica y Patrimonio propio, que se denominará Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del municipio de JUANACATLAN, Jalisco, con domicilio en el poblado de su Cabecera.*

Organización y Objeto Social del Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco:

Objeto social.

Asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los programas básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Jalisco, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal

Principal actividad.

De conformidad al Número 12339. De fecha 04 de enero de 1986 el Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco deberá:

- *Promover en el municipio los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida de los habitantes del municipio;*
- *Fomentar la educación escolar y extraescolar e impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez;*
- *Apoyar y fomentar la nutrición y las acciones de medicina preventiva dirigidas a los lactantes, y en general a la infancia, así como a las madres gestantes.*
- *Propiciar la creación de establecimientos de asistencia social, en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos, y de los minusválidos sin recursos;*
- *Investigar la problemática del niño, la madre y la familia, a fin de proponer las soluciones adecuadas;*
- *Prestar dentro de las posibilidades del Ayuntamiento, en forma organizada y permanente, servicios de asistencia y jurídica y de orientación social a los menores, ancianos, minusválidos sin recursos, y a las familias, para atención de los asuntos compatibles con los objetivos del sistema.*
- *Coordinar todas las tareas que en materia de asistencia social realicen otras Instituciones del municipio;*

- *Procurar, permanentemente la adecuación de los objetivos y programas del Sistema Municipal con los que lleve a cabo del DIF Estatal, a través de acuerdos, convenios o cualquier figura jurídica, encaminados a la obtención del bienestar social; y*

- *Los demás que le encomienden las leyes.*

Ejercicio Fiscal.

De enero a diciembre de 2025

Consideraciones Fiscales del DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco:
En cuanto al **Impuesto Sobre la Renta** el Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco se considera Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos; pero deberá de ser:

- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios.
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles.

Lo anterior de conformidad con La Ley del Impuesto Sobre la Renta

En cuanto al **Impuesto al Valor Agregado** el Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco NO es contribuyente y la mayor parte de transacciones está gravada a la tasa del 0%, conforme a la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Estructura Organizacional Básica

3.1.1.2.01 DIF Municipal

Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fiduciario.

El Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco no es Fideicomitente o Fiduciario de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Para la preparación de los Estados Financieros el Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco ha observado la normatividad emitida por el CONAC de acuerdo a su capacidad institucional y aplicable, así como los procedimientos para entrega de Cuenta Pública que nos exige la Auditaría Superior del Estado.

b) El Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco para sus operaciones y elaboración de Informes Financieros parte de la base del valor histórico generalmente y valor razonable de la contraprestación de adquisición bienes o servicios.

c) El Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco para dar cumplimiento a Ley General de Contabilidad Gubernamental considera los **Postulados Básicos** de:

- Revelación Suficiente e
- Importancia Relativa

d) El Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco de acuerdo a su capacidad institucional considera lo establecido dentro del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental MCCG y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental PBCG; por lo que no se ha contemplado la necesidad de aplicación de **normatividad supletoria**.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco durante el ejercicio fiscal 2025 no realizó **operaciones Moneda Extranjera** y por tanto no hay efectos en la información financiera gubernamental.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable del Organismo Público Descentralizado denominado DIF Municipal de JUANACATLAN, Jalisco está firmada en cada formato e incluye al final la siguiente leyenda: "***Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor***".

MICHEL ALEJANDRA ESTRADA VERGARA

PRESIDENTA DEL DIF MUNICIPAL DE JUANACATLAN

ABRAHAM VENEGAS REYES

DIRECTOR DEL DIF MUNICIPAL DE JUANACATLAN

ASEJ2025-13-22-06-2026-1

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