



Informe del Revisor Independientes

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

Sistema DIF del Municipio de Teocaltiche, Jalisco

Presente:

He revisado los estados financieros adjuntos pertenecientes al Sistema DIF del Municipio de Teocaltiche Jalisco que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y el estado de resultados, Balanza de Comprobación y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del revisor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi revisión. He llevado a cabo la revisión de conformidad con las Normas establecidas, las cuales exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la revisión con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviaciones o errores.

Cabe mencionar que los procedimientos seleccionados dependen del juicio de quien suscribe, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, he tomado en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del DIF del Municipio de Teocaltiche Jalisco de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de revisión que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Institución. La revisión incluye la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de la revisión que he obtenido en el trabajo realizado proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión emitida.



Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del DIF Municipal de Teocaltiche, Jalisco al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y su flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas establecidas, por lo que no existen salvedades.

a

L.C.P. EDUARDO DANIEL HERNANDEZ GALLARDO

#Cédula Profesional 5569115

13 de Junio de 2018

San Juan de los Lagos Jalisco, México

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del DIF del municipio de Teocaltiche Jalisco, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros y Característica de sus Notas, el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el municipio de Teocaltiche Jalisco, para su operatividad y prestación de servicios, el cual está integrado de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2017, asciende a \$ 195,799.09, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Efectivo	193,164.81
Bancos/Dependencias y Otros	2,634.28
Suma	195,799.09

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **DIF de Teocaltiche Jalisco**, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, u obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, , que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro asciende a \$ 16,298.00.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 13,198.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,100.00
Total	\$ 16,298.00

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el DIF del Municipio de Teocaltiche Jalisco, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos al 31 de Diciembre de 2017, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro asciende a \$ 0.00, se integra principalmente por los compromisos contraídos producto de contratos efectuados en los ejercicios anteriores que aún no son cubiertos, así como de impuestos pendientes de pago al corte del ejercicio 2017.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$0.00
Impuestos por Pagar (ISPT)	≤ 365	0.00
	Total	\$ 0.00

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$ 334,310.84, representa el Ahorro/Desahorro en cuanto a los gastos realizados.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 334,310.84

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro comprende el traspaso del saldo de ejercicios anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de saldos,	\$ 37,493.28

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2017
Efectivo	\$ 2,634.28
Bancos/Dependencias y Otros	193,164.81
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 195,799.09

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- Si se ha observado la normatividad y las disposiciones legales aplicables.
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

Todas las cuentas que afectan económicamente al DIF Municipal de Teocaltiche Jalisco, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las

operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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