

**CUENTA PÚBLICA - DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE
LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE IXTLAHUACÁN DE LOS MEMBRILLOS DIF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE MEMORIA
(CUENTAS DE ORDEN)
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

NOTA 1. PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES

1.1 El Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Ixtlahuacán de los Membrillos es parte de los 125 DIF's Municipios libres y soberanos del estado de Jalisco y representando la división Territorial Política y Administrativa del Estado.

El Gobierno del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se ejerce a través del patronato que es formado al inicio de la Administración el cual está representado por el Presidente Municipal, Presidenta DIF, Directora DIF. Se constituye el 1 de Octubre de cada 3 Años y a partir del año en curso el 30 Septiembre de los mismos 3 años.

El Sistema DIF del Municipio de Ixtlahuacán de los Membrillos tiene personalidad Jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que rigen siendo principalmente: La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos La Constitución Política del Estado de Jalisco, Presupuesto de Egresos del Ejercicio en curso Programación y presupuestación, instrumentos que regulan las actividades propias de cada Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia , y el Programa Operativo Anual Asimismo.

Los Ingresos se reconocen y registran sobre la base a los Subsidios y cuotas de recuperación de los diferentes talleres que se otorga en algún servicio a la Comunidad (Psicología, Servicios Legales ,apoyo al adulto mayor, despensas) y todos los subsidios que vienen del mismo Ayuntamiento del Municipio que genera partida presupuestal anual , así como del Gobierno del Estado que otorga el DIF Jalisco, (Apoyo a comedores del adulto mayor) cuando se recaudan los gastos se devengan (Sueldos, papelería, útiles de limpieza, alimento para comedores asistenciales y otros servicios , etc.) conforme a las necesidades de los Servicios que se prestan por esta misma Institución (OPD). La contabilidad está acorde a los lineamientos que marca el CONAC (Contabilidad Nacional de Armonización Contable).

1.2 PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS

LIC. ARTURO IVAN MANZO NAVA (DIRECTOR)

C. HORTENCIA BERENICE ZARAGOZA RIVERA (ENCARGADA DEL AREA CONTABLE)

NOTA 2. DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 AGRUPACION DE CUENTAS

Las Operaciones son clasificadas de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Municipio de Ixtlahuacán de los membrillos, cuyo efecto se refleja básicamente en el Estado de Resultados y Afectación Patrimonial.

2.2 INGRESOS Y EGRESOS

Los Ingresos se reconocen y registran sobre la base del efectivo cobrado cuando se recaudan y los gastos cuando se devengan, excepto las Participaciones Federales y estatales. El Municipio es solvente con sus obligaciones financieras. Y la contabilidad está acorde a los lineamientos del CONAC.

| | CUENTAS DE ORDEN | |
|------------------------------|--|----------------------|
| 81100-00000-0000-0000 | Ley de Ingresos Estimada | 12,793,680.00 |
| 81200-00000-0000-0000 | Ley de Ingresos por Ejecutar | -1,410,940.29 |
| 81300-00000-0000-0000 | Ley de Ingresos Modificada | 12,793,680.00 |
| 81400-00000-0000-0000 | Ley de Ingresos Devengada | 14,204,620.29 |
| 81500-00000-0000-0000 | Ley de Ingresos Recaudada | 14,204,620.29 |
| | | |
| 82100-00000-0000-0000 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 12,793,680.00 |
| 82200-00000-0000-0000 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | -2,471,771.28 |
| 82300-00000-0000-0000 | Presupuesto de Egresos Modificada | 12,793,680.00 |
| 82400-00000-0000-0000 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 14,903,538.28 |
| 82500-00000-0000-0000 | Presupuesto de Egresos Devengado | 14,903,538.28 |
| 82600-00000-0000-0000 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 16,988.97 |
| 82700-00000-0000-0000 | Presupuesto de Egresos Pagado | 14,903,538.28 |



IXTLAHUACÁN DE
LOS MEMBRILLOS
¡Venir para crecer!

LIC. ARTURO IVAN MANZO NAVA

DIRECTOR DEL SISTEMA DE

CONTABILIDAD
2024/2027

C. HORTENCIA BERENICE
ZARAGOZA RIVERA

ENCARGADA DEL AREA CONTABLE

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

**CUENTA PÚBLICA - DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE
LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE IXTLAHUACÁN DE LOS MEMBRILLOS DIF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

NOTA 1. PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES

1.1 El Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Ixtlahuacán de los Membrillos es parte de los 125 DIF's Municipios libres y soberanos del estado de Jalisco y representando la división Territorial Política y Administrativa del Estado.

El Gobierno del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se ejerce a través del patronato que es formado al inicio de la Administración el cual está representado por el Presidente Municipal, Presidenta DIF, Directora DIF. Se constituye el 1 de Octubre de cada 3 Años y a partir del año en curso el 30 Septiembre de los mismos 3 años.

El Sistema DIF del Municipio de Ixtlahuacán de los Membrillos tiene personalidad Jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que rigen siendo principalmente: La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos La Constitución Política del Estado de Jalisco, Presupuesto de Egresos del Ejercicio en curso Programación y presupuestación, instrumentos que regulan las actividades propias de cada Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, y el Programa Operativo Anual Asimismo.

Los Ingresos se reconocen y registran sobre la base a los Subsidios y cuotas de recuperación de los diferentes talleres que se otorga en algún servicio a la Comunidad (Psicología, Servicios Legales ,apoyo al adulto mayor, despensas) y todos los subsidios que vienen del mismo Ayuntamiento del Municipio que genera partida presupuestal anual, así como del Gobierno del Estado que otorga el DIF Jalisco, (Apoyo a comedores del adulto mayor) cuando se recaudan los gastos se devengan (Sueldos, papelería, útiles de limpieza, alimento para comedores asistenciales y otros servicios, etc.) conforme a las necesidades de los Servicios que se prestan por esta misma Institución (OPD). La contabilidad está acorde a los lineamientos que marca el CONAC (Contabilidad Nacional de Armonización Contable).

1.2 PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS

LIC. ARTURO IVAN MANZO NAVA (DIRECTOR)

C. HORTENCIA BERENICE ZARAGOZA RIVERA (ENCARGADA DEL AREA CONTABLE)

NOTA 2. DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**2.1 AGRUPACION DE CUENTAS**

Las Operaciones son clasificadas de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Municipio de Ixtlahuacán de los membrillos, cuyo efecto se refleja básicamente en el Estado de Resultados y Afectación Patrimonial.

2.2 INGRESOS Y EGRESOS

Los Ingresos se reconocen y registran sobre la base del efectivo cobrado cuando se recaudan y los gastos cuando se devengan, excepto las Participaciones Federales y estatales. El Municipio es solvente con sus obligaciones financieras. Y la contabilidad está acorde a los lineamientos del CONAC.

| Cuenta | | Saldo final | Concepto |
|-----------------------------|---|---------------------|---------------|
| 10000-00000-000-0000 | ACTIVO | 2,250,799.37 | |
| 11000-00000-000-0000 | Activo Circulante | -172,423.63 | |
| 11100-00000-000-0000 | Efectivo y Equivalentes | -611,668.91 | |
| 11120-00000-000-0000 | Bancos/Tesorería | -611,668.91 | |
| 11120-00001-000-0000 | BANCOMER | 505,073.36 | |
| 11120-00006-000-0000 | Banco AZTECA (NO Etiquetado) | 33,278.28 | conciliacion |
| 11120-00006-001-0000 | Cuenta 0132794955 Azteca | 33,278.28 | conciliacion |
| 11120-00007-000-0000 | Banco AZTECA (Etiquetado) | -1,150,020.55 | conciliacion |
| 11120-00007-001-0000 | PROYECTO 146 DESARROLLO COMUNITARIO | -9.28 | conciliacion |
| 11120-00007-002-0000 | Cta. 01720182459696 PROYECTO 10 | -150,000.00 | conciliacion |
| 11120-00007-003-0000 | Cta. 01720183629907 Azteca Etiquetado | -1,000,011.27 | conciliacion |
| 11120-00008-000-0000 | SANTANDER | 505,073.36 | conciliacion |
| 11120-00008-001-0000 | Cuenta 92001492926 Santander | 318,984.00 | conciliacion |
| 11120-00008-002-0000 | Cuenta 22000586377 Santander | 186,089.36 | conciliacion |
| 11200-00000-000-0000 | Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes | 283,049.06 | |
| 11230-00000-000-0000 | Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo | 193,583.11 | deudores |
| 11230-00001-000-0000 | Gastos a Comprobar | 193,583.11 | gastos x comp |
| 11250-00000-000-0000 | Deudores Por Anticipos De Tesorería A Corto Plazo | 6,853.19 | gastos x comp |
| 11250-00001-000-0000 | Gastos a comprobar | 6,853.19 | gastos x comp |
| 11260-00000-000-0000 | Préstamos otorgados a Corto Plazo | 82,612.76 | prestamo empl |

| | | | |
|----------------------|---|---------------------|------------|
| 11260-00001-000-0000 | Prestamos a Empleados | 82,612.76 | |
| 11300-00000-000-0000 | Derechos A Recibir Bienes O Servicios | 156,196.22 | |
| 11310-00000-000-0000 | Anticipo A Proveedores Por Prestación De Servicios | 156,196.22 | ant prov |
| 11310-00001-000-0000 | Anticipo a Proveedores a Por Prestación de Servicios CP | 156,196.22 | ant prov |
| 12000-00000-000-0000 | Activo No Circulante | 2,423,223.00 | |
| 12300-00000-000-0000 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y ConstruccProceso | 29,350.00 | patrimonio |
| 12350-00000-000-0000 | Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Pub | 26,650.00 | patrimonio |
| 12357-00000-000-0000 | Instalaciones Y Equip En Construcciones Proceso | 26,650.00 | patrimonio |
| 12357-61000-000-0000 | Obra Pública En Bienes De Dominio Público | 26,650.00 | patrimonio |
| 12357-61700-000-0000 | Instalaciones Y Equipamiento En Construcciones | 26,650.00 | patrimonio |
| 12357-61710-000-0000 | Instalaciones Y Equipamiento En Construcciones | 26,650.00 | patrimonio |
| 12360-00000-000-0000 | Construcciones En Proceso En Bienes Propios | 2,700.00 | patrimonio |
| 12367-00000-000-0000 | Instalaciones Y Equip. En Construcciones Proceso | 2,700.00 | patrimonio |
| 12367-62000-000-0000 | Instalaciones Y Equip. En Construcciones Proceso | 2,700.00 | patrimonio |
| 12367-62700-000-0000 | Instalaciones Y Equip. En Construcciones Proceso | 2,700.00 | patrimonio |
| 12367-62710-000-0000 | Instalaciones Y Equip. En Construcciones Proceso | 2,700.00 | patrimonio |
| 12400-00000-000-0000 | Bienes Muebles | 2,344,398.32 | patrimonio |
| 12410-00000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo De Administración | 1,175,889.42 | patrimonio |
| 12411-00000-000-0000 | Muebles De Oficina Y Estantería | 241,730.85 | patrimonio |
| 12411-51000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo De Administración | 241,730.85 | patrimonio |
| 12411-51100-000-0000 | Muebles De Oficina Y Estantería | 241,730.85 | patrimonio |
| 12411-51110-000-0000 | Muebles De Oficina Y Estantería | 241,730.85 | patrimonio |
| 12412-00000-000-0000 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 375,509.81 | patrimonio |
| 12412-51000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo De Administración | 375,509.81 | patrimonio |
| 12412-51200-000-0000 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 375,509.81 | patrimonio |
| 12412-51210-000-0000 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 375,509.81 | patrimonio |
| 12413-00000-000-0000 | Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De Informacion | 558,648.76 | patrimonio |
| 12413-51000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo De Administración | 558,648.76 | patrimonio |
| 12413-51500-000-0000 | Equipo De Cómputo Y De Tecnología De La Informació | 558,648.76 | patrimonio |
| 12413-51510-000-0000 | Equipo De Cómputo Y De Tecnología De La Informació | 558,648.76 | patrimonio |
| 12420-00000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo | 177,620.08 | patrimonio |
| 12421-00000-000-0000 | Equipos Y Aparatos Audiovisuales | 85,912.07 | patrimonio |
| 12421-52000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo | 85,912.07 | patrimonio |
| 12421-52100-000-0000 | Equipos Y Aparatos Audiovisuales | 85,912.07 | patrimonio |
| 12421-52110-000-0000 | Equipos Y Aparatos Audiovisuales | 85,912.07 | patrimonio |

| | | | |
|----------------------|---|------------|------------|
| 12422-00000-000-0000 | Aparatos Deportivos | 11,199.00 | patrimonio |
| 12422-52000-000-0000 | Mobiliarios y Equipo Educacional y Recreativo | 11,199.00 | patrimonio |
| 12422-52200-000-0000 | Aparatos Deportivos | 11,199.00 | patrimonio |
| 12422-52210-000-0000 | Aparatos Deportivos | 11,199.00 | patrimonio |
| 12429-00000-000-0000 | Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 80,509.01 | patrimonio |
| 12429-52000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 80,509.01 | patrimonio |
| 12429-52900-000-0000 | Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 80,509.01 | patrimonio |
| 12429-52910-000-0000 | Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 80,509.01 | patrimonio |
| 12430-00000-000-0000 | Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio | 529,856.30 | patrimonio |
| 12431-00000-000-0000 | Equipo E Instrumental Medico Y De Laboratorio | 491,373.30 | patrimonio |
| 12431-53000-000-0000 | Equipo E Instrumental Medico Y De Laboratorio | 491,373.30 | patrimonio |
| 12431-53100-000-0000 | Equipo Médico Y De Laboratorio | 491,373.30 | patrimonio |
| 12431-53110-000-0000 | Equipo Médico Y De Laboratorio | 491,373.30 | patrimonio |
| 12432-00000-000-0000 | Instrumental Médico Y De Laboratorio | 38,483.00 | patrimonio |
| 12432-53000-000-0000 | Equipo E Instrumental Medico Y De Laboratorio | 38,483.00 | patrimonio |
| 12432-53200-000-0000 | Instrumental Médico Y De Laboratorio | 38,483.00 | patrimonio |
| 12432-53210-000-0000 | Instrumental Médico Y De Laboratorio | 38,483.00 | patrimonio |
| 12440-00000-000-0000 | Vehículos y Equipo de Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12441-00000-000-0000 | Vehículos y Equipo de Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12441-54000-000-0000 | Vehículos Y Equipo De Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12441-54100-000-0000 | Vehículos y Equipo de Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12441-54110-000-0000 | Vehículos y Equipo de Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12450-00000-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12451-00000-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12451-55000-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12451-55100-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12451-55110-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12460-00000-000-0000 | Maquinaria Otros Equipos Y Herramientas | 242,356.52 | patrimonio |
| 12462-00000-000-0000 | Maquinaria Y Equipo Industrial | 159,107.28 | patrimonio |
| 12462-56000-000-0000 | Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas | 159,107.28 | patrimonio |
| 12462-56200-000-0000 | Maquinaria Y Equipo Industrial | 159,107.28 | patrimonio |
| 12462-56210-000-0000 | Maquinaria Y Equipo Industrial | 159,107.28 | patrimonio |
| 12464-00000-000-0000 | Sistemas de Aire Acondicionado y Calefaccion | 52,100.00 | patrimonio |
| 12464-56000-000-0000 | Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas | 52,100.00 | patrimonio |
| 12464-56400-000-0000 | Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigera | 52,100.00 | patrimonio |

| | | | |
|----------------------|---|-------------------|--------------------------|
| 12464-56410-000-0000 | Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigera | 52,100.00 | patrimonio patrimonio |
| 12466-00000-000-0000 | Equipos de Generacion Electrica y Eq. Electricos | 28,597.24 | patrimonio patrimonio |
| 12466-56600-000-0000 | Equipos de Generacion Electrica y Eq. Electricos | 28,597.24 | patrimonio |
| 12466-56610-000-0000 | Equipos de Generacion Electrica y Eq. Electricos | 28,597.24 | patrimonio |
| 12469-00000-000-0000 | Otros equipos | 2,552.00 | patrimonio |
| 12469-56000-000-0000 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 2,552.00 | patrimonio |
| 12469-56900-000-0000 | Otros equipos | 2,552.00 | patrimonio |
| 12469-56910-000-0000 | Otros equipos | 2,552.00 | patrimonio |
| 12480-00000-000-0000 | Activos Biológicos | 1,358.00 | patrimonio |
| 12488-00000-000-0000 | Árboles y plantas | 1,358.00 | patrimonio |
| 12488-57000-000-0000 | Activos Biológicos | 1,358.00 | patrimonio |
| 12488-57800-000-0000 | Arboles y Plantas | 1,358.00 | patrimonio |
| 12488-57810-000-0000 | Arboles y Plantas | 1,358.00 | patrimonio |
| 12500-00000-000-0000 | Activos Intangibles | 29,136.88 | patrimonio |
| 12510-00000-000-0000 | Software | 25,520.00 | patrimonio |
| 12510-59000-000-0000 | Activos intangibles | 25,520.00 | patrimonio |
| 12510-59100-000-0000 | Software | 25,520.00 | patrimonio |
| 12510-59110-000-0000 | Software | 25,520.00 | patrimonio |
| 12540-00000-000-0000 | Licencias | 3,616.88 | patrimonio |
| 12541-00000-000-0000 | Licencias informáticas e intelectuales | 3,616.88 | patrimonio |
| 12541-59000-000-0000 | Activos Intangibles | 3,616.88 | patrimonio |
| 12541-59700-000-0000 | Licencias informáticas e intelectuales | 3,616.88 | patrimonio |
| 12541-59710-000-0000 | Licencias informáticas e intelectuales | 3,616.88 | patrimonio |
| 12600-00000-000-0000 | Depreciación, Deterioro y Amortización Acum Bienes | 17,337.80 | depreciacion |
| 12630-00000-000-0000 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 15,897.80 | depreciacion |
| 12630-00001-000-0000 | Depreciación acumulada de Mobiliario y Equipo de Adm | 15,897.80 | depreciacion |
| 12630-00001-001-0000 | Muebles de oficina y estantería | 15,897.80 | depreciacion |
| 12650-00000-000-0000 | Amortización Acumulada de Activos Intangibles | 1,440.00 | amortizacion |
| 12650-00001-000-0000 | Amortización Acumulada Software | 1,440.00 | amortizacion |
| 12650-00001-001-0000 | Software | 1,440.00 | amortizacion |
| 12700-00000-000-0000 | Activos Diferidos | 3,000.00 | |
| 12740-00000-000-0000 | Anticipos a Largo Plazo | 3,000.00 | |
| 12740-00001-000-0000 | Anticipos a Largo Plazo | 3,000.00 | |
| 20000-00000-000-0000 | PASIVO | 541,351.88 | |

| | | | |
|----------------------|--|---------------------|------------------------------|
| 21000-00000-000-0000 | Pasivo Circulante | 541,351.88 | |
| 21100-00000-000-0000 | Cuentas por pagar a Corto Plazo | 541,351.88 | |
| 21120-00000-000-0000 | Proveedores por pagar a Corto Plazo | 82,994.66 | proceso pago |
| 21120-00001-000-0000 | Deudas por adquisición de bienes y contratación serv | 11,529.15 | proceso pago |
| 21120-00002-000-0000 | Deudas por adquisición de bienes inmuebles ,muebles cp | 71,465.51 | proceso pago proceso pago |
| 21170-00000-000-0000 | Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo | 458,357.22 | proceso pago proceso pago |
| 21170-00001-000-0000 | Retención ISR por Salarios | 1,338,991.20 | proceso pago |
| 21170-00002-000-0000 | Retención ISR Arrendamiento | -71,259.00 | proceso pago |
| 21170-00003-000-0000 | Retención ISR Honorarios | 71.25 | proceso pago |
| 21170-00006-000-0000 | Retención RESICO | 686.81 | proceso pago |
| 21170-00007-000-0000 | Ajuste al neto | 673.22 | proceso pago |
| 21170-00008-000-0000 | Subsidio para el Empleo | -810,806.26 | |
| 30000-00000-000-0000 | HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO | 3,083,530.34 | |
| 32000-00000-000-0000 | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 3,083,530.34 | |
| 32100-00000-000-0000 | Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro) | 675,164.86 | patrimonio |
| 32110-00000-000-0000 | Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro) | 675,164.86 | patrimonio |
| 32200-00000-000-0000 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,408,365.48 | patrimonio |
| 32210-00000-000-0000 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,408,365.48 | patrimonio |



IXTLAHUACÁN DE
LOS MEMBRILLOS
¡Servir para crecer!

LIC. ARTURO IVAN MANZO NAVA
DIRECTOR DEL SISTEMA DIF

**C. HORTENCIA BERENICE
ZARAGOZA RIVERA**

**CONTABILIDAD CARGADA DEL AREA CONTABLE
2024/2027**

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

**CUENTA PÚBLICA - DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE IXTLAHUACÁN DE LOS MEMBRILLOS DIF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

NOTA 1. PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES

1.1 El Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Ixtlahuacán de los Membrillos es parte de los 125 DIF's Municipios libres y soberanos del estado de Jalisco y representando la división Territorial Política y Administrativa del Estado.

El Gobierno del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se ejerce a través del patronato que es formado al inicio de la Administración el cual está representado por el Presidente Municipal, Presidenta DIF, Directora DIF. Se constituye el 1 de Octubre de cada 3 Años y a partir del año en curso el 30 Septiembre de los mismos 3 años.

El Sistema DIF del Municipio de Ixtlahuacán de los Membrillos tiene personalidad Jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que rigen siendo principalmente: La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos La Constitución Política del Estado de Jalisco, Presupuesto de Egresos del Ejercicio en curso Programación y presupuestación, instrumentos que regulan las actividades propias de cada Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia , y el Programa Operativo Anual Asimismo.

Los Ingresos se reconocen y registran sobre la base a los Subsidios y cuotas de recuperación de los diferentes talleres que se otorga en algún servicio a la Comunidad (Psicología, Servicios Legales ,apoyo al adulto mayor, despensas) y todos los subsidios que vienen del mismo Ayuntamiento del Municipio que genera partida presupuestal anual , así como del Gobierno del Estado que otorga el DIF Jalisco, (Apoyo a comedores del adulto mayor) cuando se recaudan los gastos se devengan (Sueldos, papelería, útiles de limpieza, alimento para comedores asistenciales y otros servicios , etc.) conforme a las necesidades de los Servicios que se prestan por esta misma Institución (OPD). La contabilidad está acorde a los lineamientos que marca el CONAC (Contabilidad Nacional de Armonización Contable).

1.2 PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS

LIC. ARTURO IVAN MANZO NAVA (DIRECTOR)

C. HORTENCIA BERENICE ZARAGOZA RIVERA (ENCARGADA DEL AREA CONTABLE)

NOTA 2. DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**2.1 AGRUPACION DE CUENTAS**

Las Operaciones son clasificadas de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Municipio de Ixtlahuacán de los membrillos, cuyo efecto se refleja básicamente en el Estado de Resultados y Afectación Patrimonial.

2.2 INGRESOS Y EGRESOS

Los Ingresos se reconocen y registran sobre la base del efectivo cobrado cuando se recaudan y los gastos cuando se devengan, excepto las Participaciones Federales y estatales. El Municipio es solvente con sus obligaciones financieras. Y la contabilidad está acorde a los lineamientos del CONAC.

| Cuenta | | Saldo final | Concepto |
|-----------------------------|---|---------------------|---------------|
| 10000-00000-000-0000 | ACTIVO | 2,250,799.37 | |
| 11000-00000-000-0000 | Activo Circulante | -172,423.63 | |
| 11100-00000-000-0000 | Efectivo y Equivalentes | -611,668.91 | |
| 11120-00000-000-0000 | Bancos/Tesorería | -611,668.91 | |
| 11120-00001-000-0000 | BANCOMER | 505,073.36 | |
| 11120-00006-000-0000 | Banco AZTECA (NO Etiquetado) | 33,278.28 | conciliacion |
| 11120-00006-001-0000 | Cuenta 0132794955 Azteca | 33,278.28 | conciliacion |
| 11120-00007-000-0000 | Banco AZTECA (Etiquetado) | -1,150,020.55 | conciliacion |
| 11120-00007-001-0000 | PROYECTO 146 DESARROLLO COMUNITARIO | -9.28 | conciliacion |
| 11120-00007-002-0000 | Cta. 01720182459696 PROYECTO 10 | -150,000.00 | conciliacion |
| 11120-00007-003-0000 | Cta. 01720183629907 Azteca Etiquetado | -1,000,011.27 | conciliacion |
| 11120-00008-000-0000 | SANTANDER | 505,073.36 | conciliacion |
| 11120-00008-001-0000 | Cuenta 92001492926 Santander | 318,984.00 | conciliacion |
| 11120-00008-002-0000 | Cuenta 22000586377 Santander | 186,089.36 | conciliacion |
| 11200-00000-000-0000 | Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes | 283,049.06 | |
| 11230-00000-000-0000 | Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo | 193,583.11 | deudores |
| 11230-00001-000-0000 | Gastos a Comprobar | 193,583.11 | gastos x comp |
| 11250-00000-000-0000 | Deudores Por Anticipos De Tesorería A Corto Plazo | 6,853.19 | gastos x comp |
| 11250-00001-000-0000 | Gastos a comprobar | 6,853.19 | gastos x comp |
| 11260-00000-000-0000 | Préstamos otorgados a Corto Plazo | 82,612.76 | prestamo empl |
| 11260-00001-000-0000 | Prestamos a Empleados | 82,612.76 | |

| | | | |
|----------------------|---|--------------|------------|
| 11300-00000-000-0000 | Derechos A Recibir Bienes O Servicios | 156,196.22 | |
| 11310-00000-000-0000 | Anticipo A Proveedores Por Prestación De Servicios | 156,196.22 | ant prov |
| 11310-00001-000-0000 | Anticipo a Proveedores a Por Prestación de Servicios CP | 156,196.22 | ant prov |
| 12000-00000-000-0000 | Activo No Circulante | 2,423,223.00 | |
| 12300-00000-000-0000 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y ConstruccProceso | 29,350.00 | patrimonio |
| 12350-00000-000-0000 | Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Pub | 26,650.00 | patrimonio |
| 12357-00000-000-0000 | Instalaciones Y Equip En Construcciones Proceso | 26,650.00 | patrimonio |
| 12357-61000-000-0000 | Obra Pública En Bienes De Dominio Público | 26,650.00 | patrimonio |
| 12357-61700-000-0000 | Instalaciones Y Equipamiento En Construcciones | 26,650.00 | patrimonio |
| 12357-61710-000-0000 | Instalaciones Y Equipamiento En Construcciones | 26,650.00 | patrimonio |
| 12360-00000-000-0000 | Construcciones En Proceso En Bienes Propios | 2,700.00 | patrimonio |
| 12367-00000-000-0000 | Instalaciones Y Equip. En Construcciones Proceso | 2,700.00 | patrimonio |
| 12367-62000-000-0000 | Instalaciones Y Equip. En Construcciones Proceso | 2,700.00 | patrimonio |
| 12367-62700-000-0000 | Instalaciones Y Equip. En Construcciones Proceso | 2,700.00 | patrimonio |
| 12367-62710-000-0000 | Instalaciones Y Equip. En Construcciones Proceso | 2,700.00 | patrimonio |
| 12400-00000-000-0000 | Bienes Muebles | 2,344,398.32 | patrimonio |
| 12410-00000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo De Administración | 1,175,889.42 | patrimonio |
| 12411-00000-000-0000 | Muebles De Oficina Y Estantería | 241,730.85 | patrimonio |
| 12411-51000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo De Administración | 241,730.85 | patrimonio |
| 12411-51100-000-0000 | Muebles De Oficina Y Estantería | 241,730.85 | patrimonio |
| 12411-51110-000-0000 | Muebles De Oficina Y Estantería | 241,730.85 | patrimonio |
| 12412-00000-000-0000 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 375,509.81 | patrimonio |
| 12412-51000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo De Administración | 375,509.81 | patrimonio |
| 12412-51200-000-0000 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 375,509.81 | patrimonio |
| 12412-51210-000-0000 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 375,509.81 | patrimonio |
| 12413-00000-000-0000 | Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De Informacion | 558,648.76 | patrimonio |
| 12413-51000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo De Administración | 558,648.76 | patrimonio |
| 12413-51500-000-0000 | Equipo De Cómputo Y De Tecnología De La Informació | 558,648.76 | patrimonio |
| 12413-51510-000-0000 | Equipo De Cómputo Y De Tecnología De La Informació | 558,648.76 | patrimonio |
| 12420-00000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 177,620.08 | patrimonio |
| 12421-00000-000-0000 | Equipos Y Aparatos Audiovisuales | 85,912.07 | patrimonio |
| 12421-52000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 85,912.07 | patrimonio |
| 12421-52100-000-0000 | Equipos Y Aparatos Audiovisuales | 85,912.07 | patrimonio |
| 12421-52110-000-0000 | Equipos Y Aparatos Audiovisuales | 85,912.07 | patrimonio |
| 12422-00000-000-0000 | Aparatos Deportivos | 11,199.00 | patrimonio |

| | | | |
|----------------------|---|------------|------------|
| 12422-52000-000-0000 | Mobiliarios y Equipo Educacional y Recreativo | 11,199.00 | patrimonio |
| 12422-52200-000-0000 | Aparatos Deportivos | 11,199.00 | patrimonio |
| 12422-52210-000-0000 | Aparatos Deportivos | 11,199.00 | patrimonio |
| 12429-00000-000-0000 | Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 80,509.01 | patrimonio |
| 12429-52000-000-0000 | Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 80,509.01 | patrimonio |
| 12429-52900-000-0000 | Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 80,509.01 | patrimonio |
| 12429-52910-000-0000 | Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 80,509.01 | patrimonio |
| 12430-00000-000-0000 | Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio | 529,856.30 | patrimonio |
| 12431-00000-000-0000 | Equipo E Instrumental Medico Y De Laboratorio | 491,373.30 | patrimonio |
| 12431-53000-000-0000 | Equipo E Instrumental Medico Y De Laboratorio | 491,373.30 | patrimonio |
| 12431-53100-000-0000 | Equipo Médico Y De Laboratorio | 491,373.30 | patrimonio |
| 12431-53110-000-0000 | Equipo Médico Y De Laboratorio | 491,373.30 | patrimonio |
| 12432-00000-000-0000 | Instrumental Médico Y De Laboratorio | 38,483.00 | patrimonio |
| 12432-53000-000-0000 | Equipo E Instrumental Medico Y De Laboratorio | 38,483.00 | patrimonio |
| 12432-53200-000-0000 | Instrumental Médico Y De Laboratorio | 38,483.00 | patrimonio |
| 12432-53210-000-0000 | Instrumental Médico Y De Laboratorio | 38,483.00 | patrimonio |
| 12440-00000-000-0000 | Vehículos y Equipo de Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12441-00000-000-0000 | Vehículos y Equipo de Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12441-54000-000-0000 | Vehículos Y Equipo De Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12441-54100-000-0000 | Vehículos y Equipo de Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12441-54110-000-0000 | Vehículos y Equipo de Transporte | 215,000.00 | patrimonio |
| 12450-00000-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12451-00000-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12451-55000-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12451-55100-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12451-55110-000-0000 | Equipo De Defensa Y Seguridad | 2,318.00 | patrimonio |
| 12460-00000-000-0000 | Maquinaria Otros Equipos Y Herramientas | 242,356.52 | patrimonio |
| 12462-00000-000-0000 | Maquinaria Y Equipo Industrial | 159,107.28 | patrimonio |
| 12462-56000-000-0000 | Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas | 159,107.28 | patrimonio |
| 12462-56200-000-0000 | Maquinaria Y Equipo Industrial | 159,107.28 | patrimonio |
| 12462-56210-000-0000 | Maquinaria Y Equipo Industrial | 159,107.28 | patrimonio |
| 12464-00000-000-0000 | Sistemas de Aire Acondicionado y Calefacción | 52,100.00 | patrimonio |
| 12464-56000-000-0000 | Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas | 52,100.00 | patrimonio |
| 12464-56400-000-0000 | Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigera | 52,100.00 | patrimonio |
| | | | patrimonio |

| | | | |
|----------------------|---|-------------------|--------------|
| 12464-56410-000-0000 | Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigera | 52,100.00 | patrimonio |
| 12466-00000-000-0000 | Equipos de Generacion Electrica y Eq. Electricos | 28,597.24 | patrimonio |
| 12466-56600-000-0000 | Equipos de Generacion Electrica y Eq. Electricos | 28,597.24 | patrimonio |
| 12466-56610-000-0000 | Equipos de Generacion Electrica y Eq. Electricos | 28,597.24 | patrimonio |
| 12469-00000-000-0000 | Otros equipos | 2,552.00 | patrimonio |
| 12469-56000-000-0000 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 2,552.00 | patrimonio |
| 12469-56900-000-0000 | Otros equipos | 2,552.00 | patrimonio |
| 12469-56910-000-0000 | Otros equipos | 2,552.00 | patrimonio |
| 12480-00000-000-0000 | Activos Biológicos | 1,358.00 | patrimonio |
| 12488-00000-000-0000 | Árboles y plantas | 1,358.00 | patrimonio |
| 12488-57000-000-0000 | Activos Biológicos | 1,358.00 | patrimonio |
| 12488-57800-000-0000 | Arboles y Plantas | 1,358.00 | patrimonio |
| 12488-57810-000-0000 | Arboles y Plantas | 1,358.00 | patrimonio |
| 12500-00000-000-0000 | Activos Intangibles | 29,136.88 | patrimonio |
| 12510-00000-000-0000 | Software | 25,520.00 | patrimonio |
| 12510-59000-000-0000 | Activos intangibles | 25,520.00 | patrimonio |
| 12510-59100-000-0000 | Software | 25,520.00 | patrimonio |
| 12510-59110-000-0000 | Software | 25,520.00 | patrimonio |
| 12540-00000-000-0000 | Licencias | 3,616.88 | patrimonio |
| 12541-00000-000-0000 | Licencias informáticas e intelectuales | 3,616.88 | patrimonio |
| 12541-59000-000-0000 | Activos Intangibles | 3,616.88 | patrimonio |
| 12541-59700-000-0000 | Licencias informáticas e intelectuales | 3,616.88 | patrimonio |
| 12541-59710-000-0000 | Licencias informáticas e intelectuales | 3,616.88 | patrimonio |
| 12600-00000-000-0000 | Depreciación, Deterioro y Amortización Acum Bienes | 17,337.80 | depreciacion |
| 12630-00000-000-0000 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 15,897.80 | depreciacion |
| 12630-00001-000-0000 | Depreciación acumulada de Mobiliario y Equipo de Adm | 15,897.80 | depreciacion |
| 12630-00001-001-0000 | Muebles de oficina y estantería | 15,897.80 | depreciacion |
| 12650-00000-000-0000 | Amortización Acumulada de Activos Intangibles | 1,440.00 | amortizacion |
| 12650-00001-000-0000 | Amortización Acumulada Software | 1,440.00 | amortizacion |
| 12650-00001-001-0000 | Software | 1,440.00 | amortizacion |
| 12700-00000-000-0000 | Activos Diferidos | 3,000.00 | |
| 12740-00000-000-0000 | Anticipos a Largo Plazo | 3,000.00 | |
| 12740-00001-000-0000 | Anticipos a Largo Plazo | 3,000.00 | |
| 20000-00000-000-0000 | PASIVO | 541,351.88 | |

| | | | |
|-----------------------------|--|---------------------|------------------------------|
| 21000-00000-000-0000 | Pasivo Circulante | 541,351.88 | |
| 21100-00000-000-0000 | Cuentas por pagar a Corto Plazo | 541,351.88 | |
| 21120-00000-000-0000 | Proveedores por pagar a Corto Plazo | 82,994.66 | proceso pago |
| 21120-00001-000-0000 | Deudas por adquisición de bienes y contratación serv | 11,529.15 | proceso pago |
| 21120-00002-000-0000 | Deudas por adquisición de bienes inmuebles ,muebles cp | 71,465.51 | proceso pago proceso pago |
| 21170-00000-000-0000 | Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo | 458,357.22 | proceso pago proceso pago |
| 21170-00001-000-0000 | Retención ISR por Salarios | 1,338,991.20 | proceso pago |
| 21170-00002-000-0000 | Retención ISR Arrendamiento | -71,259.00 | proceso pago |
| 21170-00003-000-0000 | Retención ISR Honorarios | 71.25 | proceso pago |
| 21170-00006-000-0000 | Retención RESICO | 686.81 | proceso pago |
| 21170-00007-000-0000 | Ajuste al neto | 673.22 | proceso pago |
| 21170-00008-000-0000 | Subsidio para el Empleo | -810,806.26 | |
| 30000-00000-000-0000 | HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO | 3,083,530.34 | |
| 32000-00000-000-0000 | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 3,083,530.34 | |
| 32100-00000-000-0000 | Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro) | 675,164.86 | patrimonio |
| 32110-00000-000-0000 | Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro) | 675,164.86 | patrimonio |
| 32200-00000-000-0000 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,408,365.48 | patrimonio |
| 32210-00000-000-0000 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,408,365.48 | patrimonio |



LIC. ARTURO IVAN MANZO NAVA
DIRECTOR DEL SISTEMA DIF



IXTLAHUACÁN DE LOS MEMBRILLOS
¡Servir para crecer!



C. HORTENCIA BERENICE ZARAGOZA RIVERA
ENCARGADA DEL AREA CONTABLE

CONTABILIDAD
2024/2027

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