

## NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVO

##### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### EFFECTIVO

EL SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019 ES DE \$16,501.00 Y EL SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019 ES DE \$15,001.00.

##### BANCOS

EL SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019 ES \$2,941,146.49 Y EL SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 ES \$ 2,423,876.93 Y SE INTEGRA COMO SIGUE:

| CUENTA                      | 2019                   | 2019                   |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| BBVA BANCOMER<br>0164605411 | 1,991,635.80           | 2,072,876.63           |
| BBVA BANCOMER<br>0185240875 | 352,320.68             | 152,140.07             |
| BBVA BANCOMER<br>0189911979 | 483,070.45             | 9,110.18               |
| SCOTIABANK 21600660019      | 595.80                 | 595.80                 |
| BBVA BANCOMER<br>0110805300 | 113,523.76             | 189,154.25             |
| BBVA BANCOMER<br>0110805319 | 0.0                    | 0.00                   |
| <b>TOTALES</b>              | <b>\$ 2,941,146.49</b> | <b>\$ 2,423,876.93</b> |

##### 2. DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL RUBRO DE DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES Y SERVICIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019, SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| DERECHO A<br>RECIBIR<br>EFECTIVO Y<br>EQUIVALENTES | 90                  | 180                   | MENOR A<br>365 | MAYOR A<br>365 | SALDO FINAL            |
|----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------|----------------|------------------------|
| DEUDORES<br>DIVERSOS                               | -                   | \$1,946,190.98        | -              | -              | \$1,946,190.98         |
| INGRESOS POR<br>RECUPERAR                          | \$362,214.93        | -                     | -              | -              | \$362,214.93           |
| <b>TOTAL<br/>CUENTAS POR<br/>COBRAR</b>            | <b>\$362,214.93</b> | <b>\$1,946,190.98</b> | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$2,308,405..91</b> |

### 8. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

LAS CIFRAS QUE INTEGRAN ESTOS CONCEPTOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019, ASI COMO SU DEPRECIACION ACUMULADA ES LA SIGUIENTE:

| CONCEPTO                                      | MONTO ORIGINAL        | DEPRECIACION ACUMULADA | 2019 VALOR NETO       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>                       |                       |                        |                       |
| TERRENOS                                      | \$911,412.00          | \$0.00                 | \$911,412.00          |
| EDIFICIOS                                     | \$5,985,454.08        | \$0.00                 | \$5,985,454.08        |
| <b>SALDO BIENES INMUEBLES</b>                 | <b>\$6,896,866.08</b> | <b>\$0.00</b>          | <b>\$6,896,866.08</b> |
| <b>BIENES MUEBLES</b>                         |                       |                        |                       |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION         | \$56,304.94           | \$0                    | \$56,304.94           |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | \$196,040.00          | \$0                    | \$196,040.00          |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | \$1,245,204.73        | \$0                    | \$ 1,245,204.73       |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                          | \$219,000.00          | \$0                    | \$219,000.00          |
| <b>SALDO BIENES MUEBLES</b>                   | <b>\$1,716,549.67</b> | <b>\$0</b>             | <b>\$1,716,549.67</b> |

### 11. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

BIENES EN COMODATO

ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA POR:

| CONCEPTO           | SALDO                 |
|--------------------|-----------------------|
| CAMION DE BOMBEROS | \$872,320.00          |
| CAMION DE BOMBEROS | \$427,680.01          |
| <b>TOTAL</b>       | <b>\$1,300,000.01</b> |

DICHOS BIENES SE ENCUENTRAN EN COMODATO CON EL MUNICIPIO DELICIAS.

### PASIVO

#### 1. CUENTAS POR PAGAR

EL SALDO POR ESTE RUBRO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 ES DE \$441,428.17 Y SE INTERGA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| CUENTAS POR PAGAR              | 90            | 180                 | MENOR A 365 | MAYOR A 365 | SALDO FINAL         |
|--------------------------------|---------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| PROVEEDORES                    |               | \$441,428.17        | -           | -           | \$441,428.17        |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR        | -             |                     | -           | -           | -                   |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES   | -             | -                   | -           | -           | -                   |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>\$0.00</b> | <b>\$441,428.17</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>\$441,428.17</b> |

LA CUENTA DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR SE INTEGRA PRINCIPALMENTE POR ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS DEDUCCIONES DE NOMINA.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**1. INGRESOS**

**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

REPRESENTA EL MONTO DE CUOTAS DE RECUPERACION DE LOS SERVICIOS QUE PRESTA EL DIF MUNICIPAL, LA VENTA DE PRODUCTOS EN ALGUNOS ESTABLECIMIENTOS Y LOS DIFERENTES EVENTOS RECAUDATORIOS QUE SE RELIZAN. EL CUAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 ASCIENDE A \$2,977,131.54

| CONCEPTO INGRESO        | INGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 |
|-------------------------|--------------------------------------|
| PSICOLOGIA              | \$134,542.00                         |
| CAFETERIA DIF           | \$124,143.00                         |
| CRI                     | \$1,504,700.50                       |
| TERAPIAS DE LENGUAJE    | \$136,516.00                         |
| CIUDAD INFANTIL         | \$397,941.50                         |
| CONSULTORIO DENTAL      | \$312,559.00                         |
| CAFETERIA POLIDEPORTIVO | \$200,717.22                         |
| OTROS                   | \$166,012.32                         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   | <b>\$2,977,131.54</b>                |

**CONVENIOS**

REPRESENTA EL MONTO DE LOS CONVENIOS DE COLABORACION CELEBRADOS CON MUNICIPIO DELICIAS Y SU SALDO ASCIENDE A \$208,447.50

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y, TRANSFERENCIAS**

REPRESENTA EL MONTO DE LAS TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO MUNICIPAL, POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES. EL CUAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 ASCIENDE A \$9,459,607.35

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

REPRESENTA EL MONTO POR AYUDAS SOCIALES (DONATIVOS) RECIBIDAS, EL CUAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 ASCIENDE A \$979,777.88

**2. GASTOS**

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

EL MONTO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ASCIENDE A \$ 10,761,104.66 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| CONCEPTO DE GASTO        | SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019 |
|--------------------------|------------------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES     | \$9,459,607.35                     |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$734,043.60                       |
| SERVICIOS GENERALES      | \$567,453.71                       |

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| <b>TOTAL GASTOS</b> | <b>\$10,761,104.66</b> |
|---------------------|------------------------|

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

EL MONTO DE DICHO RUBRO ASCIENDE A \$94,186.56 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| CONCEPTO DE GASTO      | SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019 |
|------------------------|------------------------------------|
| AYUDAS SOCIALES        | 0.00                               |
| DONATIVOS              | \$94,186.56                        |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b> | <b>\$94,186.56</b>                 |

EL RESULTADO DEL EJERCICIO QUE ARROJA DICHO ESTADO FINANCIERO REPRESENTA EL RESULTADO DEL EJERCICIO DE CADA MES EN MENCIÓN Y NO EL ACUMULADO.

**c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1. INTRODUCCION**

EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DELICIAS, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL CON PERSONALIDAD JURIDICA, COMPETENCIA Y PATRIMONIOS PROPIOS.

**2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, PLASMADO EN EL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021; INVOLUCRA A TODOS LOS ACTORES, TANTO DEL SECTOR PUBLICO COMO PRIVADO, QUE SE DEDIQUEN A LA PRACTICA DIRECTA E INDIRECTA DE LA ASISTENCIA SOCIAL, ESTO A TRAVEZ DE LA GENERACION DE RECURSOS SUFICIENTES POR MEDIO DE EVENTOS RECAUDATORIOS Y GESTION DE APOYOS, LOS CUALES SE ADMINISTRAN CONSIENTE Y RESPONSABLEMENTE, PRIORIZANDO LAS NECESIDADES, DETERMINANDO UNA AUSTERIDAD EN EL GASTO CORRIENTE.

EL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO 2018-2021 ALINEADO AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO, ESTABLECE LOS OBJETIVOS, ESTRATEGIAS Y PRIORIDADES QUE LE DARAN RUMBO Y DIRECCION A LAS ACCIONES DEL GOBIERNO PARA LLEVAR A CABO SU OBJETIVO PRINCIPAL.

ESTRATEGIA: MAJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LAS FAMILIAS EN ATENCION A LOS HOGARES DE ESCASOS RECURSOS POR MEDIO DE PROGRAMAS SOCIALES QUE LES BRINDEN OPORTUNIDADES, A TRAVEZ DE LA GESTION DE RECURSOS DE ORIGEN MUNICIPAL, ESTATAL Y FEDERAL DENTRO DE LAS NORMAS QUE LES DAN ORIGEN Y LA GENERACION DE RECURSOS SUFICIENTES POR MEDIO DE EVENTOS RECAUDATORIOS.

**3. AUTORIZACION E HISTORIA**

EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DELICIAS, ES UN ORGANIZAMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL CON PERSONALIDAD JURIDICA, COMPETENCIA Y PATRIMONIOS PROPIOS, CREADO DE ACUERDO AL DECRETO N° 354-85-5-P.E. DE ACUERDO AL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION DEL DIA 23 DE MARZO DE 1985.



#### 4. ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL. EL SISTEMA TIENE COMO OBJETO SOCIAL PROMOVER EL BIENESTAR SOCIAL Y PRESTAR SERVICIOS DE ASISTENCIA SOCIAL.

PRINCIPAL ACTIVIDAD: MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LAS FAMILIAS.

EJERCICIO FISCAL: POR LOS PAGOS EFECTUADOS POR SUELDOS Y SALARIOS, EL ORGANIZMO TIENE LA OBLIGACION DE EFECTUAR LA RETENCION Y ENTERO DEL IMPUESTO.

REGIMEN JURIDICO: EL ORGANIZMO CUENTA CON EL CONSEJO, EL CUAL DESIGNA AL DIRECTOR GENERAL QUIEN FUNGE COMO REPRESENTANTE LEGAL.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA: PARA EL CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO Y DESEMPEÑO EL DE LAS ATRIBUCIONES QUE LE COMPETE, EL ORGANIZMO CUENTA CON EL CONSEJO EL CUAL REPRESENTA LEGALMENTE AL SISTEMA Y SE ENCARGA DE ASIGNAR AL DIRECTOR GENERAL, EL CUAL DESIGNA CORRINADADORES DE LOS DIFERENTES DEPARTAMENTOS.

#### 5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS FUERON PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES VIGENTES A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG) Y LA NORMATIVIDAD ESPECIFICA DE LA INFORMACION FINANCIERA GUBERNAMENTAL, ASI COMO LO ESTABLECIDO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC).

#### 8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

A) PORCENTAJE DE DEPRECIACION

| TIPO DE BIEN                   | % DEPRECIACION |
|--------------------------------|----------------|
| EDIFICIO                       | 5%             |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 10%            |
| EQUIPO DE TRANSPORTE           | 25%            |
| EQUIPO DE COMPUTO              | 30%            |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO   | 10%            |

#### 16. PARTES RELACIONADAS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADO FINANCIEROS ADJUNTOS

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS  
NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



C. EDNA SUSANA VIZCARRA SUAREZ  
DIRECTORA



C.P. SILVIA MARGARITA ESTAVILLO CRUZ  
CONTADOR