

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Esta nota tiene como propósito revelar el contexto y aspectos relevantes para facilitar la comprensión de la información financiera.

1.- Se informa acerca de las cuentas bancarias destinadas a fondos específicos y programas y a la operación con sus saldos.

BANCOS SALDO EN LIBROS		BANCOS SALDO EN CUENTA BANCARIA	
CUENTA BANCARIA	SALDO	CUENTA BANCARIA	SALDO
SANTANDER SERFIN 65502141618	62,974.74	SANTANDER SERFIN 65502141618	87,600.90
BANORTE 00634756210	180,965.46	BANORTE 00634756210	181,278.96
BANORTE 07219000866537096	7,056.37	BANORTE 07219000866537096	9,633.71
SANTANDER SERFIN 65502141635	154,970.13	SANTANDER SERFIN 65502141635	157,782.06
SANTANDER SERFIN 65503169430	3,100.00	SANTANDER SERFIN 65503169430	6,600.00
BANORTE 2780782681	185,467.00	BANORTE 2780782681	189,067.00
BANORTE 039057773	4,725.00	BANORTE 039057773	4,725.00
SANTANDER 65503128872	1,934,981.01	SANTANDER 65503128872	1,934,981.01
SANTANDER 547484600004251	-	SANTANDER 547484600004251	-
BANORTE 0334189592	1,249,607.42	BANORTE 0334189592	1,249,607.42
	<u>\$ 3,783,847.13</u>		<u>\$ 3,821,276.06</u>

2.- Se informa acerca de los saldos en cuentas por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

LOURDES DELFINA MONTAÑEZ GUTIER	10,000.00	Deposito en garantia por arrendamiento de guarderia CAIC 1
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO D	62,294.90	Saldo deudor por ventas a crédito del Bazar DIF
CABRALES HERNANDEZ ALEJANDRA	1,890.00	Ventas a credito CA
GARCIA ARMENDARIZ MANUEL BERNAR	6,000.00	Prestamo personal
CERRILLO DUENWEG IVAN	800.00	Gastos por comprobar
BAILON PARGA JAIME ALAN	8,800.00	Prestamo personal
DOMINGUEZ CARDENAS GLORIA BEATR	945.00	Ventas a credito CA
CASTAÑEDA RUEDA DOLORES MONSERR	1,136.00	Ventas a credito CA
RAZO CONTRERAS MARIA MAGDALENA	795.00	Ventas a credito CA
CHAVEZ LUNA OMAR ARAM	3,500.00	Prestamo personal
ANGUIANO SERRANO FABIOLA	974.97	Prestamo personal
JOSE LUIS PITONES SOSA	153.00	Ventas a credito CA
HERRERA ALVARADO ROSA HILDA	3,123.11	Gastos por comprobar
SOSA CHAVEZ MARTINA	111.97	Gastos por comprobar
ROCHA NUÑEZ GLORIA ISELA	1,323.00	Gastos por comprobar
RENE VICENTE ADOLFO ORTEGA AGUI	150.00	Gastos por comprobar
MARTINEZ ALFONSO	1,500.00	Gastos por comprobar
GLORIA ESMERALDA RAMIREZ CASTAÑ	1,000.00	Gastos por comprobar
LOZANO CORTES CELINA	200.00	Gastos por comprobar
CAMPOS PEINADO MARGARITA	30.03	Gastos por comprobar
ANTICIPO A PROVEEDORES	21,391.54	Anticipo a proveedores

3.- Se presenta a detalle el saldo por Bienes Disponibles en inventarios

CONCEPTO	IMPORTE	
CORREDOR ARTESANAL	91,575.57	Costeo por prorrateo
ALMACEN GENERAL	681,240.61	Costeo por avaluo de bienes.
ALMACEN GENERAL DESPENSAS	39,740.54	Valores definidos por DIF Estatal

4.- Se presenta el saldo por Bienes Muebles e Inmuebles

Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pr	85,308,756
Bienes Muebles	14,929,122
Activos Intangibles	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bie -	3,697,679
Activos Diferidos	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulan	-
Otros Activos No Circulantes	-
	<u>96,540,198.94</u>

Se aplica la depreciación a los bienes por el metodo de linea recta, y se usan los criterios establecidos por el CONAC, ademas no se registran los bienes cuyo valor no supera 35 salarios minimos, ya que estos se pueden considerar como parte del gasto según las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) documento que emitió el CONAC.

5.- Se presenta el saldo por Pasivos

YAÑEZ ZAMORA ASCENCION ALICIA	0.08
JOSE LUIS BARRAGAN SANCHEZ	0.21
PAPELERIA Y MERCERIA LEON SA DE	7,607.81
VILLA CONTRERAS CESAR	9,517.80
OSciel FRANCISCO LUNA CONTRERAS	582.04
MARTIN HERNANDEZ ESPARZA	899.75
REGIO GAS LERDO SA DE CV	10,969.60
MIGUEL ESCARPITA BOLIVAR	0.08
FERRETERIA Y MATERIALES REAL DE	1,779.32
CHAPAS Y HERRAJES DE DURANGO SA	1,047.41
CELIA ELENA CUNILLE SALAS	3,400.31
FRANCISCO JAVIER FIGUEROA ALCAN	178.00
MATERIALES ELECTRICOS DE DURANG	1,611.57
COMERCIAL SIERRA MADRE SA DE CV	50.00
ANA ISABEL HARO GARDUÑO	1.99
ROBERTO JIMENEZ ANDRADE	0.20
INDUSTRIAL LOS ANGELES SA DE CV	4,658.00
MARCIAL GERARDO FERNANDEZ DE CA	1,746.30
SUPREMACIA EN MOTOS SA DE CV	1,697.50
TORTILLERIA NORMA	3,674.00
EDGAR EUSEBIO SOTO CASAS	4.00
JOSE ALBERTO ALBA NEVAREZ	0.12
GERARDO VALENZUELA MENA	2,623.69
SUPER FARMACIA LA MINIATURA SA	54,460.08
TRANSPORTES CEAL DE DURANGO SA	812.00

PROVEEDORA FERRETERA MARLEON SA	1,859.19	
MEDICS RUECAS SA DE CV	1,039.99	
SU CARNICERIA INSURGENTES SOTO	31,123.06	PROVEEDORES
EVELIN ALEJANDRA MENA SILVA	0.35	
DAVID AGUILAR CUEVAS	0.22	
DIGYTEC SA DE CV	1,103.88	
CHEZ LE CHEF SA DE CV	0.13	
LUISA CASA TORRES	9.99	
ENRIQUE FEDERAL ORTEGA	7.84	
LOS BARATEROS DE CANATLAN SA DE	0.06	
AGENCIA D EINHUMACIONES GARRIDO	6,000.07	
MATERIAS PRIMAS CONCHITA SA DE	0.01	
CORPORATIVO EN COMBUSTIBLES Y S	0.01	
GOBIERNO DEL ESTADO DE DURANGO	0.63	
MARTHA YADIRA SANCHEZ CAVAZOS	4,058.98	
MERK-ABASTOS SA DE CV	0.40	
COMERCIAL DE HORTALIZAS DE DURA	56,300.45	
OSCAR CASTAÑEDA CASILLAS	0.04	
JOSE MANUEL PEÑA CHAIDEZ	1.00	
TIENDAS SORIANA SA DE CV	7.66	
NUEVA WALMART DE MEXICO S DE RL	0.37	
MA. ELENA DEVORA RODRIGUEZ	60,153.81	
JORGE ARMANDO MAA ROSALES	1,950.38	
FIDEICOMISO F/1596	5.00	
MARIA ELVIRA RAMIREZ PARRA	178.00	
ABASTECEDORA DE CONSUMIBLES DE	1,448.00	
MARIA GUADALUPE SARIÑANA RAMOS	3,770.00	
MARIA DAYANARA YOCASTA CHAVEZ	2,822.10	
SALVADOR VENEGAS PADILLA	0.01	
SERGIO ERNESTO AGUIRRE MEDINA	117,995.60	
DIF ESTATAL	2,875.00	Adeudo por platicas
ACCIONES SOCIALES DE PARTICIPAC	0.04	Saldo por pagar
DIF ESTATAL DESPENSA	39,740.54	Adeudo
ISR ARRENDAMIENTO	1,548.98	Impuestos
ISR HONORARIOS	5.00	Impuestos
ISR SUELDOS Y SALARIOS	289,070.85	Impuestos
AD MARTHA LORENA CASTAÑEDA CARR	225.80	Pensión alimenticia
APADRINADOS PROGRAMA PROMESA	33,300.00	Pensión alimenticia

#### NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Esta nota tiene como propósito revelar el contexto y aspectos relevantes para facilitar la comprensión de la información financiera.

#### 1.- Se informa a detalle de saldos por Ingresos

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBL	53,442.86	Deposito inicial por renta espacio antena
DONATIVOS	293,184.39	Donativos hechos por terceros
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 1	6,953.00	Cuotas de recuperación por guarderia
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 2	17,009.00	Cuotas de recuperación por guarderia
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 3	9,265.00	Cuotas de recuperación por guarderia
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 4	8,406.50	Cuotas de recuperación por guarderia
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 5	19,074.00	Cuotas de recuperación por guarderia
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 6	17,722.50	Cuotas de recuperación por guarderia
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 7	10,412.50	Cuotas de recuperación por guarderia
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 8	9,987.50	Cuotas de recuperación por guarderia
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 10	14,968.50	Cuotas de recuperación por guarderia
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD CIPR	670.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD GERO	1,390.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD ISAB	2,870.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD CONS	2,320.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD AMPL	1,650.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD OCTA	1,715.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD GOBE	640.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD MÉXI	1,890.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD BENI	4,002.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD EMIL	1,160.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD MORG	1,605.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD UNIV	1,540.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD FRAN	3,164.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD BENJ	2,500.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD SAN	2,120.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD CHAP	5,335.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD SAN	4,405.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD LOPE	1,610.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN TALLER O	7,950.00	Cuotas de recuperación por orientación prematrimonial
CUOTAS DE RECUPERACIÓN UNIDAD M	5,500.00	Cuotas de recuperación por Unidad de rehabilitación física
EVENTOS RECAUDATORIOS	118,143.00	Recaudación kermesse de la familia 2018
CUOTAS DE RECUPERACIÓN DESPENSA	272,940.00	Cuotas de recuperación
VENTA DE MERCANCIA TALLERES PRO	66,902.39	Ventas de bienes y servicios de Organismos
VENTA DE MERCANCIA TALLERES PRO	3,605.00	Ventas de bienes y servicios de Organismos
VENTA DE MERCANCIA DIF COMPRAS	292.00	Ventas de bienes y servicios de Organismos
SUBSIDIO PARA DESARROLLO DE ACT	23,394,802.99	
SUBSIDIO PARA IMPUESTOS DEL ORG	1,686,566.41	
SUBSIDIO DESPENSA PROGRAMA ALIM	3,000,000.00	
SUBSIDIO DESPENSA PROGRAMA DE E	3,625,000.00	
SUBSIDIO PARA RETROACTIVO DE NO	509,088.64	
APORTACION PARA PAGO CUOTAS IMS	3,939,694.89	
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	33,983.66	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VAR	16,248.97	

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL	INGRESOS ACUMULADOS REALES	POR EJERCER ANUAL	% ANUAL DE AVANCE
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>				
Subsidio para Desarrollo de Actividades Prioritarias de Inté	\$ 41,442,055.12	\$ 23,394,802.99	\$ 18,047,252.13	56.45
Subsidio para Programa de Estímulos a la Educación Bás	6,375,000.00	-	6,375,000.00	0.00
Subsidio para Gratificación Anual	4,738,468.27	-	4,738,468.27	0.00

Subsidio para Retroactivo de Nomina	509,088.64	509,088.64	-	100.00
Subsidio Despensa Programa Alimentario Municipal	4,000,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00	75.00
Subsidio Despensa Programa de Estímulos a la Educación	4,500,000.00	3,625,000.00	875,000.00	80.56
Subsidio para Prima Vacacional	591,991.71	-	591,991.71	0.00
Subsidio para Impuestos del Organismo	3,383,396.26	1,686,566.41	1,696,829.85	49.85
<b>TOTAL \$</b>	<b>65,540,000.00</b>	<b>32,215,458.04</b>	<b>33,324,541.96</b>	

#### APORTACIONES CUOTAS IMSS

Aportación cuotas IMSS (Pagadas por Dirección Municipal)	\$ 7,860,000.00	\$ 3,939,694.89	\$ 3,920,305.11	50.12
(-) Disminución cuotas pagadas por DIF MPAL DGO efectivamente facturado hasta Diciembre 2017	-	-	-	-
<b>TOTAL \$</b>	<b>7,860,000.00</b>	<b>3,939,694.89</b>	<b>3,920,305.11</b>	

#### SUBSIDIOS TOTALES \$ 36,155,152.93

Servicios Personales	23,688,114	Sueldos y salarios y todos aquellos que formen parte de la relación laboral
Materiales y Suministros	983,354	Se utilizan para la operación del Organismo tales como papelería, alimentos, combustibles, materiales de producción, materiales de mantenimiento entre otros mas.
Servicios Generales	1,689,212	Se utilizan para la operación del Organismo tales como energía eléctrica, telefono, agua potable, arrendamiento de mobiliario, servicios de impresiones y reproducciones, entre otros mas.
Ayudas Sociales	9,837,345	Gasto destinado a las ayudas sociales, lentes, aparatos ortopedicos, funcionales, despensas, apoyo alimentario CRIA, apoyo alimentario guarderías, apoyo PROMESA, apoyo PROMEEB, apoyo taller de vitrales, entre otros mas.

#### NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

Este estado Financiero se ha modificado para su presentación por el Organismo de acuerdo a la nueva publicación emitida por el CONAC el 27 de Diciembre de 2018 en donde se modifica su estructura y formato.

#### NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Esta nota tiene como propósito revelar el contexto y aspectos relevantes para facilitar la comprensión de la información financiera.

1.- Se informa a detalle, el análisis de los saldos inicial y final que figuran para el Estado de Flujo de Efectivo.

CONCEPTO	jun-18	jun-17
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 3,783,847.13	\$ 5,492,189.86
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones Temporales	-	-
Fondos con Afectación Especifica	15,000.00	1,053.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	10,000.00	14,000.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 3,808,847.13</b>	<b>\$ 5,507,242.86</b>

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	950,350	1,162,289
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-	-
Depreciación	834,369	454,800
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

#### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

##### SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE DURANGO

El sistema DIF Municipal Durango se creó bajo decreto oficial como un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio fiscal en calle Tres Culturas y prolongación Cuauhtémoc, s/n del fraccionamiento el Huizache 1, y ubicado bajo el régimen fiscal "de las personas morales con fines no lucrativos".

El DIF Municipal Durango es un ente publico que desarrolla actividades de asistencia social conforme a sus programas sociales establecidos con fundamento en el eje rector "Un Durango con Igualdad de Oportunidades". Los recursos económicos de este organismo son obtenidos mediante un subsidio mensual otorgado por el H. Ayuntamiento del Municipio de Durango.

Los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2018 están elaborados conforme a las diversas disposiciones legales en materia de Contabilidad, entre ellas, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad vigente aplicable del CONAC. Actualmente las obligaciones fiscales de este organismo son realizar las retenciones sobre sueldos y salarios, realizar las retenciones sobre arrendamiento, realizar retenciones sobre servicios profesionales y realizar los enteros de cada una de estas.

La presentación de los Estados Financieros se refleja en saldos de forma acumulativa al periodo presentado, buscando respetar los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Este organismo con el objetivo de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental mantiene en funcionamiento el "Sistema Financiero ORACLE" implementado en DIF Municipal por el H. Ayuntamiento del Municipio de Durango en el año 2012. El sistema en mención es el generador de la información financiera de este organismo, ya que es alimentado por diversos módulos que intervienen en la generación de la información financiera.

El objeto social de este Organismo es la Asistencia Social mediante acciones de programas que van encaminadas a llevar igualdad de oportunidades al sector mas vulnerable de nuestra sociedad. La información financiera del Organismo ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Ademas se aplica la normatividad 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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

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

C.P. SALMA DALIA GUZMAN DAHER  
DIRECCIÓN GENERAL

C.P. JORGE ANDRÉS GALVÁN GUTIERREZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. JOSÉ ARTURO RANGEL MARTÍNEZ  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD