

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	53,644.48	SANTANDER SERFIN 65502141618	102,190.01
BANORTE 00634756210	166,322.80	BANORTE 00634756210	166,322.50
BANORTE 07219000866537096	120,109.06	BANORTE 07219000866537096	233,810.76
SANTANDER SERFIN 65502141635	110,655.83	SANTANDER SERFIN 65502141635	110,655.83
SANTANDER SERFIN 65503169430	-	SANTANDER SERFIN 65503169430	852.00
BANORTE 2780782681	127,417.00	BANORTE 2780782681	129,667.00
BANORTE 039057773	-	BANORTE 039057773	211.00
SANTANDER 65503128872	848,102.61	SANTANDER 65503128872	848,102.61
SANTANDER 547484600004251	-	SANTANDER 547484600004251	-
BANORTE 0334189592	-	BANORTE 0334189592	-
	<u>1,316,459.84</u>		<u>1,316,459.84</u>
	<u>\$ 2,740,063.58</u>		<u>\$ 2,908,271.55</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 garantía por arrendamiento de guardería CAIC 1
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO D	61,494.90	Saldo deudor por ventas a crédito del Bazar DIF
GARCIA ARMENDARIZ MANUEL BERNAR	6,000.00	Prestamo personal
GARCIA ESPARZA MARITZA	3,000.00	Prestamo personal
CASTAÑEDA RUEDA DOLORES MONSERR	1,136.00	Prestamo personal
CHAVEZ LUNA OMAR ARAM	4,000.00	Prestamo personal
ANGUIANO SERRANO FABIOLA	2,024.97	Prestamo personal
JANETH GUADALUPE RIVERA CASTILL	2,000.00	Prestamo personal
REYES VALLES JESUS	1,800.00	Prestamo personal
HERRERA ALVARADO ROSA HILDA	3,215.78	Gastos por comprobar
ROCHA NUÑEZ GLORIA ISELA	1,795.00	Excedente en el periodo por depósito ventas
RENE VICENTE ADOLFO ORTEGA AGUI	150.00	Gastos por comprobar
MARTINEZ ALFONSO	1,500.00	Gastos por comprobar

3.- Se presenta a detalle el saldo por Bienes Disponibles para s

CONCEPTO	IMPORTE	
CORREDOR ARTESANAL	94,655.63	Costeo por prorrateo
ALMACEN GENERAL	1,626,356.91	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 Pro	85,308,756.41
Bienes Muebles	14,839,283.18
Activos Intangibles	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bie	3,303,071.88
Activos Diferidos	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulan	-
Otros Activos No Circulantes	-

Se aplica la depreciación a los bienes por el metodo de línea 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 consideran 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	9,008.05	
VILLA CONTRERAS CESAR	15,760.16	
OSCIEL FRANCISCO LUNA CONTRERAS	582.04	
REGIO GAS LERDO SA DE CV	12,376.04	
MIGUEL ESCARPITA BOLIVAR	1,454.40	
CELIA ELENA CUNILLE SALAS	3,268.01	
MARIO PADILLA CHAVEZ	3,234.70	
COMERCIAL SIERRA MADRE SA DE CV	50.00	
ROSA VALTERRA	3,728.00	
ANA ISABEL HARO GARDUÑO	1.99	
ROBERTO JIMENEZ ANDRADE	0.20	
INDUSTRIAL LOS ANGELES SA DE CV	2,688.00	
SUPREMACIA EN MOTOS SA DE CV	563.50	
TORTILLERIA NORMA	3,652.00	
EDGAR EUSEBIO SOTO CASAS	3,828.00	
JOSE ALBERTO ALBA NEVAREZ	0.12	
GERARDO VALENZUELA MENA	2,623.69	
SUPER FARMACIA LA MINIATURA SA	1,218.66	
MEDICS RUECAS SA DE CV	269.99	
SU CARNICERIA INSURGENTES SOTO	24,923.22	
EVELIN ALEJANDRA MENA SILVA	0.35	
SERGIO ALBERTO MAGALLANES CASTA	6,612.00	
DAVID AGUILAR CUEVAS	0.22	PROVEEDORES
CHEZ LE CHEF SA DE CV	0.13	
LUISA CASA TORRES	9.99	
ENRIQUE FEDERAL ORTEGA	7.84	
LOS BARATEROS DE CANATLAN SA DE	-	
MATERIAS PRIMAS CONCHITA SA DE	313.79	
PATRICIA ACOSTA GALLEGOS	6,925.00	
GOBIERNO DEL ESTADO DE DURANGO	0.63	
CAMIONERA DE DURANGO SA DE CV	5,391.42	
MARTHA YADIRA SANCHEZ CAVAZOS	17,752.93	
MERK-ABASTOS SA DE CV	0.40	
OSCAR CASTAÑEDA CASILLAS	420.04	
JOSE MANUEL PEÑA CHAIDEZ	1.00	
TIENDAS SORIANA SA DE CV	7.66	
NUEVA WALMART DE MEXICO S DE RL	0.37	
CESAR OCTAVIO ARRIETA MILAN	1,975.07	
MA. ELENA DEVORA RODRIGUEZ	43,238.73	
JORGE ARMANDO MAA ROSALES	43,124.90	
FIDEICOMISO F/1596	5.00	
DALMY YADID AYALA ROJAS	833.10	
MARIA ELVIRA RAMIREZ PARRA	178.00	

ABASTECEDORA DE CONSUMIBLES DE	7,008.48
BIBIANO ROSALES ESQUIVEL	2,900.00
MARIA DAYANARA YOCASTA CHAVEZ	4,497.28
SALVADOR VENEGAS PADILLA	0.01
ACREDITORES DIVERSOS	686.51 Saldo por diferencia en
DIF ESTATAL	2,875.00 Adeudo por plasticas
DIF ESTATAL DESPENSA	39,740.54 Saldo por pagar
ISR ARRENDAMIENTO	1,111.13 Impuestos
ISR HONORARIOS	5.00 Impuestos
ISR SUELDOS Y SALARIOS	250,683.56 Impuestos
CREDITO FONACOT	120,099.46 Adeudo de empleados con FONACOT. Se les descuenta via nomina
AD MARTHA LORENA CASTAÑEDA CARR	225.80 Pensión alimenticia por parte de servidor publico, por acuerdo legal
APADRINADOS PROGRAMA PROMESA	54,596.74 Saldo depositado por padrones programa Futuros Líderes.

**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	18,642.86	Deposito Inicial por renta espacio antena
DONATIVOS	293,184.39	Donativos hechos por terceros
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 1	2,873.00	Cuotas de recuperación por guardería
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 2	8,041.00	Cuotas de recuperación por guardería
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 3	4,335.00	Cuotas de recuperación por guardería
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 4	4,199.00	Cuotas de recuperación por guardería
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 5	8,661.50	Cuotas de recuperación por guardería
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CA.C 6	7,522.50	Cuotas de recuperación por guardería
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 7	4,250.00	Cuotas de recuperación por guardería
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 8	3,612.50	Cuotas de recuperación por guardería
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CAIC 10	7,446.00	Cuotas de recuperación por guardería
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD CIPR	270.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD GERO	440.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD ISAB	1,185.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD CONS	765.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD AMPL	505.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD OCTA	480.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD GOBE	400.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD MEXI	640.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD BENI	1,438.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD EMIL	460.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD MORG	400.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD UNIV	600.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD FRAN	1,259.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD BENJ	1,140.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD SAN	735.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD CHAP	1,935.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD SAN	625.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN CDD LOPE	490.00	Cuotas de recuperación por Centro
CUOTAS DE RECUPERACIÓN TALLER O	25.00	Cuotas de recuperación por orientación prematrimonial
CUOTAS DE RECUPERACIÓN UNIDAD M	3,050.00	Cuotas de recuperación por Unidad de rehabilitación física
EVENTOS RECAUDATORIOS	116,543.00	Recaudación kermesse de la familia 2018
CUOTAS DE RECUPERACIÓN DESPENSA	129,640.00	
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	15,885.27	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VAR	48.97	

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL	INGRESOS ACUMULADOS REALES	POR EJERCER ANUAL	% ANUAL DE AVANCE
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>				
Subsidio para Desarrollo de Actividades Prioritarias de Int	\$ 49,302,055.12	\$ 9,450,000.00	\$ 39,852,055.12	19.17
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	0.00
Subsidio Despensa Programa Alimentario Municipal	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	50.00
Subsidio Despensa Programa de Estímulos a la Educació	4,500,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	33.33
Subsidio para Prima Vacacional	591,991.71	-	591,991.71	0.00
Subsidio para Impuestos del Organismo	3,383,396.26	750,000.00	2,633,396.26	22.17
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 73,400,000.00</b>	<b>\$ 13,700,000.00</b>	<b>\$ 59,700,000.00</b>	

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL	INGRESOS ACUMULADOS REALES	POR EJERCER ANUAL	% ANUAL DE AVANCE
<b>APORTACIONES CUOTAS IMSS</b>				
Aportación cuotas IMSS (Pagadas por Dirección Municip	\$ -	\$ 1,235,763.11	\$ 1,235,763.11	-
(-) Disminución cuotas pagadas por DIF MPAL DGO efectivamente facturado hasta Diciembre 2017	-	223,048.24	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,235,763.11</b>		

**SUBSIDIOS TOTALES \$ 14,935,763.11**

Servicios Personales	10,487,389.21	Sueldos y salarios y todos aquellos que formen parte de la relación laboral Se utilizan para la operación del Organismo tales como papelería, alimentos, combustibles, materiales de producción, materiales de mantenimiento entre otros mas.
Materiales y Suministros	421,560.49	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.
Servicios Generales	687,770.70	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.
Ayudas Sociales	4,121,551.02	

**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	mar-18	mar-17
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 2,740,063.58	\$ 2,316,784.46
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones Temporales	-	-
Fondos con Afectación Especifica	1,975.59	110.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	10,000.00	14,000.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 2,752,039.17</b>	<b>\$ 2,330,894.46</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
--	-------------	-------------

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-	97,269	-	211,494
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		-		
Depreciación		439,762		310,904
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 I, y ubicado bajo el régimen fiscal "de las personas morales con fines no lucrativos".

El DIF Municipal Durango es un ente público 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 más vulnerable de nuestra sociedad.

La información financiera del Organismo ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Además 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 GUTIÉRREZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. JOSÉ ARTURO RÁNGEL MARTÍNEZ  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD