

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA MUNICIPIO DURANGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO AÑO 2020**

Fecha de creación del ente  
Octubre 31 año 1997

**Objeto social.**

La asistencia Social mediante acciones de programas que van encaminadas a lograr igualdad de oportunidades al sector mas vulnerable de nuestra sociedad

**Principal actividad**

Desarrollo de actividades de Asistencia Social conforme a sus programas sociales establecidos.

**Ejercicio fiscal.**  
2020

**Régimen Jurídico.**

Se crea mediante decreto oficial, como un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio fiscal en calle tres culturas y prolongacion cuatremos sin del Fraccionamiento el

**Tipo de contribuciones que este obligado a pagar o retener.**

Retenciones sobre sueldos y salarios, arrendamiento, servicios profesionales y los enteros de cada una de estas.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados financieros del periodo estan elaborados conforme a las diversas disposiciones legales en materia de contabilidad, entre ellas: La Ley de Contabilidad Gubernamental y la normatividad vigente aplicable al CONMAC

La presentación de los Estados Financieros, se refleja en saldos en forma acumulativa al periodo presentado buscando respetar los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, este organismo con el objetivo de dar

\*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor\*

  
C. SANDRA EUGENIA CORRAL QUIROGA  
Directora General

  
C. P. BLANCA IVETE ESPARZA RIVAS  
Subdirectora Administrativa

  
C. P. GUILLERMINA MONTECONGO CHAIREZ  
Jefa del Departamento de Contabilidad

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA MUNICIPIO DURANGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO AÑO 2020**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyas rubros así lo requieran tomando presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañarán a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose.
- b) Notas de muestra (cuentas de orden) y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Se informará acerca de los fondos con afectación específicas, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERIA	\$ 1,256,251.82	\$ 2,368,106.85
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,256,251.82</b>	<b>\$ 2,368,106.85</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

	2020	2019
Banco		
BANCOS	\$ 1,245,251.82	\$ 2,368,106.85
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,255,251.82</b>	<b>\$ 2,368,106.85</b>

**Derechos a recibir efectivo o equivalente**

Concepto	2020	2019
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE	\$ 87,816.00	\$ 88,672.42
<b>Suma</b>	<b>\$ 87,816.00</b>	<b>\$ 88,672.42</b>

Concepto	2020	2019
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 59,485.65	\$ 76,504.45
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ 12,570.50	\$ 6,011.25
GASTOS POR COMPROBAR	\$ 15,006.25	\$ 6,084.41
SUBSIDIO AL EMPLEADO	\$ 759.18	\$ 72.61
<b>Suma</b>	<b>\$ 87,816.58</b>	<b>\$ 88,672.72</b>

**Inventario y Almacén**

De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación financiera.

Concepto	2020	2019
CORREDOR ARTESANAL DIF	\$ 98,353.36	
ALMACEN DE MATERIALES Y	\$ 595,670.83	

Método de valuación:

Costeo por promedio-costeo por avalúo de bienes- valores definidos por DIF Estatal

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA MUNICIPIO DURANGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO AÑO 2020**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
<b>BIENES INMUEBLES</b>		
total BIENES INMUEBLES	\$ 85,308,756.41	\$ 85,308,756.41

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Concepto	2020	2019
Edificios no habitacionales	\$ 85,308,756.41	\$ 85,308,756.41
<b>BIENES MUEBLES</b>		
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 11,352,279.91	\$ 11,301,480.66
DEPRECIACIONES	\$ 3,841,003.96	\$ 3,799,003.72
total BIENES MUEBLES	\$ 10,711,748.43	\$ 10,618,548.93

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 3,480,412.52	\$ 3,443,507.53
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 772,069.55	\$ 714,306.87
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 618,545.24	\$ 618,545.24
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,447,828.00	\$ 4,447,828.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,077,018.28	\$ 2,070,891.62
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 6,406.32	\$ 6,406.32
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 11,352,279.91	\$ 11,301,480.66
SOFTWARE	\$ 2,097,163.24	\$ 2,055,163.34
LICENCIAS	\$ 1,743,840.75	\$ 1,743,840.36
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3,841,003.96	\$ 3,799,003.72
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 4,481,535.47	\$ 4,431,535.47
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA	\$ 4,481,535.47	\$ 4,431,535.47
Suma	\$ 10,711,748.43	\$ 10,618,548.93

**Pasivo**

A continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 362,274.07	\$ 1,027,993.84
OTROS PASIVOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 184,731.81	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 547,005.88	\$ 1,027,993.84
<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 19,554.79	\$ -
CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 417,325.18
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 30,061.45
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,081.38	\$ -
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 332,898.96	\$ 284,011.34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,738.94	\$ 2,820.41
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 184,731.81	\$ 352,898.36
Suma	\$ 547,005.88	\$ 1,027,993.84

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA MUNICIPIO DURANGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO AÑO 2020**

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

*Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones*

Concepto	2020
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 15,839,424.95
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 238,534.55
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 16,077,959.50

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	2020
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 14,825,589.40
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,233,722.55
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 16,059,311.95</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan al 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 13,863,007.47	87%
AYUDAS SOCIALES	\$ 1,227,731.17	8%

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

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

Concepto	2020	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 1,694,792.46	\$ 1,622,425.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 1,250,261.82	\$ 1,694,788.86

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Concepto	2020	2019
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 83,063,075.35	\$ 78,398,523.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 83,063,675.35	\$ 78,398,523.40

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**