

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

El sistema DIF Municipal Durango se creó bajo decreto oficial el ,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 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 2016 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.

**NOTAS DE DESGLOSE**

**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 presenta a detalle el saldo por cuenta bancaria que comprende del Activo Circulante del Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016.

| BANCOS SALDO EN LIBROS       |                        | BANCOS SALDO EN CUENTA BANCARIA |                        |
|------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| CUENTA BANCARIA              | SALDO                  | CUENTA BANCARIA                 | SALDO                  |
| SANTANDER SERFIN 65502141618 | 101,980.75             | SANTANDER SERFIN 65502141618    | 622,874.43             |
| BANORTE 00634756210          | 338,310.56             | BANORTE 00634756210             | 373,599.07             |
| BANORTE 07219000866537096    | 2,586.61               | BANORTE 07219000866537096       | 37,215.31              |
| SANTANDER SERFIN 65502141635 | 310,213.30             | SANTANDER SERFIN 65502141635    | 545,852.39             |
| SANTANDER SERFIN 65503169430 | 18,304.98              | SANTANDER SERFIN 65503169430    | 21,279.98              |
| BANORTE 2780782681           | 79,611.00              | BANORTE 2780782681              | 82,911.00              |
| SANTANDER 65503128872        | 2,848,105.58           | SANTANDER 65503128872           | 2,848,105.58           |
|                              | <b>\$ 3,699,112.78</b> |                                 | <b>\$ 4,531,837.76</b> |

2.- Se presenta a detalle el saldo por cuenta de deudores diversos que comprende del Activo Circulante del Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016.

| DEUDOR                          | IMPORTE   |   |
|---------------------------------|-----------|---|
| H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO D | 16,569.00 | Ventas a crédito del corredor artesanal |
| CABRALES HERNANDEZ ALEJANDRA    | 32,496.57 | Prestamo al personal                    |
| SALAS NAME PALOMA DE MONTSERRAT | 6,500.00  | Prestamo al personal                    |
| ESCARCEGA REYES SOFIA JOSEFINA  | 8,000.00  | Prestamo al personal                    |
| MIGUEL ANGEL PORRAS MARRUFO     | 10,000.00 | Prestamo al personal                    |
| MARTINEZ ALFONSO                | 10,000.00 | Prestamo al personal                    |
| HERRERA ALVARADO ROSA HILDA     | 3,350.80  | Gastos por comprobar                    |
| GARCIA GURROLA MARIA ELENA      | 1,000.00  | Gastos por comprobar                    |
| PORRAS MARRUFO MIGUEL ANGEL     | 3,522.46  | Gastos por comprobar                    |
| MARTINEZ ALFONSO                | 2,565.50  | Gastos por comprobar                    |

3.- Se presenta a detalle el saldo por cuenta de inventarios y almacenes que comprende del Activo Circulante del Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016.

| CONCEPTO                        | IMPORTE    |                                   |
|---------------------------------|------------|-----------------------------------|
| CORREDOR ARTESANAL              | 83,096.02  | Costeo por prorrateo              |
| ALMACEN GENERAL                 | 185,619.28 | Costeo por avaluo de bienes.      |
| ALMACEN GENERAL DESPENSAS       | 39,740.54  | Valores definidos por DIF Estatal |
| ALMACEN GENERAL DESAYUNOS ESCOL | 5,600.00   |                                   |

4.- Se presenta a detalle el saldo por grupo que compone al Activo No Circulante de el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016.

| RESUMEN ACTIVO NO CIRCULANTE                              |  | IMPORTE              |
|---|--|----------------------|
| CONCEPTO  |  |                      |
| BIENES PATRIMONIADOS EN ACTIVO NO CIRCULANTE              |  | \$ 46,389,569        |
| BIENES EN ACTIVO RESUPUESTAL                              |  | \$ 1,367,856         |
| (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES               |  | -\$ 1,738,048        |
| <b>TOTAL BIENES PATRIMONIADOS EN ACTIVO NO CIRCULANTE</b> |  | <b>\$ 46,019,378</b> |

El método de depreciación que se aplica es el de "Línea Recta" y se usan los valores de vida útil y de porcentos de depreciación predefinidos por el H. Ayuntamiento del Municipio de Durango. En la actualidad se están atendiendo por parte del área de patrimonio los distintos hallazgos conforme a los lineamientos establecidos en la normatividad del CONAC en cuanto al patrimonio del organismo.