

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. En este rubro se tiene el monto en bancos de \$703,227.31 (setecientos tres mil doscientos veintisiete pesos 31/100 m.n.), no se tienen inversiones financieras a largo y corto plazo.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. En el rubro de deudores por cobrar a corto plazo se tiene la cantidad de \$437,375.66 (cuatrocientos treinta y siete mil trescientos setenta y cinco pesos 66/100 m.n.) y en otros derechos a recibir la cantidad de -\$2,300.00 (dos mil trescientos pesos 00/100 m.n.).
3. Los derechos a recibir y equivalentes no se tiene una desagregación por su vencimiento.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Este ente público no realiza ningún proceso para su transformación y/o elaboración de bienes.
5. No se cuenta con ningún método de valuación.

**Inversiones Financieras**

6. Este ente público no cuenta con inversiones financieras.
7. Este ente público no cuenta con inversiones financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. En su mayoría los bienes muebles con los que cuenta la entidad no son propiedad de la misma, son propiedad del Sistema Estatal DIF y del Municipio de Peñamiller, Qro., y se encuentran en comodato; en cuanto al monto de las depreciaciones, este ente público no ha aplicado ningún método de depreciación.
9. No se tienen activos intangibles.

**Estimaciones y Deterioros**

10. A la fecha no se cuenta con un reglamento para la estimación de cuentas incobrables.

**Otros Activos**

11. La cantidad que se tiene en el rubro de otros activos es \$5,414.56 (cinco mil cuatrocientos catorce pesos 56/100 m.n.).

**Pasivo**

1. En el rubro de proveedores por pagar a corto plazo \$66,633.45 (sesenta y seis mil seiscientos treinta y tres pesos 45/100 m.n.), retenciones y contribuciones \$20,574.65 (veinte mil quinientos setenta y cuatro pesos 65/100 m.n.), otras cuentas por pagar a corto plazo -\$53,894.82 (cincuenta y tres mil ochocientos noventa y cuatro pesos 82/100 m.n.).
2. En cuanto a los fondos y bienes a terceros solo se retiene al salario de los trabajadores que cuentan con préstamos personales y posteriormente se paga a las diferentes Cajas Populares.
3. No se tienen más cuentas de pasivos.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. Del rubro de participaciones y aportaciones es la cantidad de \$2,820,999.63 (dos millones ochocientos veinte mil novecientos noventa y nueve pesos 63/100 m.n.).
2. No se cuenta con otros ingresos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Rubro de gastos \$2,444,475.81 (dos millones cuatrocientos cuarenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 81/100 m.n.); transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$27,583.77 (veintisiete mil quinientos ochenta y tres pesos 77/100 m.n.); no se cuenta con otros gastos y pérdidas extraordinarias.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Dicho ente no llevó a cabo ninguna modificación al patrimonio contribuido.
2. Dicho ente no llevó a cabo ninguna modificación al patrimonio contribuido.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. 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:

	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	703,227	523,654
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>703,227</b>	<b>523,654</b>

2. Adquisiciones de bienes muebles: equipo de cómputo y de tecnologías de la información \$23,796.05, otros mobiliarios y equipo de administración \$7,724.99, equipo de comunicación y telecomunicación \$3,798.00.
3. Nada que manifestar.

	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEÑAMILLER, QRO.

Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEÑAMILLER, QRO. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,821,000</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>2,821,000</b>

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEÑAMILLER, QRO. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>2,507,379</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>35,319</b>
Mobiliario y equipo de administración	31,521	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,798	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>2,472,060</b>

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, 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 este documento son las siguientes:

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

#### *Contables:*

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

#### *Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Nada que manifestar.
2. Nada que manifestar.
3. Nada que manifestar.

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

El Avance de Gestión Financiera Ejercicio Fiscal 2018 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Peñamiller, Qro., es el informe sobre el comportamiento de las finanzas públicas del Dif Municipal, durante el primer semestre de 2018. Dicho informe se diferencia de otros por su enfoque financiero y contable.

Se caracteriza por presentar resultados definitivos de la administración, manejo y aplicación de los ingresos y egresos del SMDIF. Además de que permite transparentar la gestión financiera, mediante la rendición de cuentas sobre la obtención, destino y aplicación de los recursos públicos; apoya la toma de decisiones a través del análisis de los resultados obtenidos en el ejercicio presupuestal, siendo la base de la fiscalización.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Peñamiller, Qro.; entidad dedicada a la labor social, estuvo operando bajo un austero presupuesto, sin embargo no fue motivo para adquirir ninguna deuda. Y de esta manera operar con el presupuesto asignado por el Municipio de Peñamiller, Qro.

## **3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: 6 de marzo de 1986.
- b) Principales cambios en su estructura: nada que manifestar.

## **4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social: promover la asistencia social y la prestación de servicios asistenciales que contribuyan a la protección, atención y superación de los grupos más vulnerables.
- b) Principal actividad: asistencia social.
- c) Ejercicio fiscal: 2018.
- d) Régimen jurídico: persona moral.
- e) Consideraciones fiscales del ente: retención y pago del ISPT y pago del 2% sobre nómina.
- f) Estructura organizacional básica: Patronato, Junta Directiva, Director(a) del Sistema Municipal, Procuraduría de la Defensa del Menor y la Familia y Contralor.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: nada que manifestar.

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, a valor histórico.
- c) Se aplicaron los postulados básicos del CONAC.
- d) Nada que manifestar.
- e) Nada que manifestar.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

- a) Nada que manifestar.
- b) Nada que manifestar.
- c) Nada que manifestar.
- d) Nada que manifestar.
- e) Nada que manifestar.
- f) Nada que manifestar.
- g) Nada que manifestar.
- h) Nada que manifestar.

- i) Nada que manifestar.
- j) Nada que manifestar.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

- a) Nada que manifestar.
- b) Nada que manifestar.
- c) Nada que manifestar.
- d) Nada que manifestar.
- e) Nada que manifestar.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

**8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Nada que manifestar.
- b) Nada que manifestar.
- c) Nada que manifestar.
- d) Nada que manifestar.
- e) Nada que manifestar.
- f) Nada que manifestar.
- g) Nada que manifestar.
- h) Nada que manifestar.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Nada que manifestar.
- b) Nada que manifestar.
- c) Nada que manifestar.
- d) Nada que manifestar.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a) Nada que manifestar.
- b) Nada que manifestar.

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) Nada que manifestar.

b) Nada que manifestar.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Se informará lo siguiente:

- a) Nada que manifestar.
- b) Nada que manifestar.

**12. Calificaciones otorgadas**

Nada que manifestar.

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Nada que manifestar.
- b) Nada que manifestar.

**14. Información por Segmentos**

Nada que manifestar.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Nada que manifestar.

**16. Partes Relacionadas**

Nada que manifestar.

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

---

C. PATRICIA CASTILLO JIMÉNEZ  
DIRECTORA

---

C.P. MARÍA CLARA GUILLÉN GUILLÉN  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO