



SISTEMA DIF MUNICIPAL  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 1 al 30 de Junio de 2019

A) Notas de Desglose

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes.** Las bases técnicas de registro de los movimientos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables obedeciendo las practicas contables, por lo que en el rubro de efectivo se encuentra registrado un saldo de 25,000.00 por creación de fondo fijo a nombre de la tesorera, el cual fue autorizado por junta de gobierno.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.** En este apartado se encuentra reflejado las cuentas bancarias de Banorte, donde nos depositan los subsidios, así como los ingresos de los diferentes programas que otorga este DIF Municipal, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras concernientes a este DIF Municipal. sin en cambio contamos con un saldo en transito el cual pertenece a la segunda quincena del mes de mayo, y con algunos cheques en transito por pensiones alimenticias que pertenecen a las primera y segunda quincena del mes de junio.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo en el apartado de almacén** no se cuenta aun con ninguna cuenta de almacén.

**Inversiones Financieras.** Es este DIF Municipal, cuenta con una Inversiones Financiera de ahorro en el banco mifel para subsanar los gastos de fin de año.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.** En estados de Posición Financiera se reflejan los saldos reales de nuestro inventario de Bienes Muebles e Inmuebles con los que cuenta este DIF Municipal, por lo que refleja depreciación de bienes Muebles, realizada en base al deterioro de dichos bienes registrados en el sistema CREG Patrimonial. se adquirió un microfono oara el area de giras y logistica el cual se registro en el sistema CREG patrimonial hasta el mes de Julio.

**Estimaciones y Deterioros.** Este saldo reflejado las depreciaciones correspondiente al cierre del mes de Junio.

**Pasivo.**

Las bases técnicas que aquí se utilizan en cuanto a registros de movimientos y momentos contables, son acordes a las normas y criterios, así como principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo y cumpliendo con lineamientos mínimos de control financiero, para realizar las mejores practicas contables; por lo que en el rubro de pasivos, se ve reflejado un saldo el cual se integra por las Retenciones y Contribuciones, por pagar de los diferentes meses.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión.** En base a los resultados reflejados en el Estado de analíticos de ingresos, al cierre del mes se tuvieron ingresos propios por recaudación de servicios, derechos, así como los subsidios otorgados por el ayuntamiento.

**Gastos y Otras Pérdidas.** Se reflejan gastos y pérdidas en este DIF Municipal, los cuales son de importancia relativa y revelación suficiente que en base a los ingresos de gestión y gasto y otras pérdidas. El resultado determina un desahorro o ahorro del ejercicio se obtuvo un desahorro por la afectación en la cuenta de depreciación en la cuenta bienes muebles; por lo que los Estados de Posición Financiera y la demás información contable se encuentra sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad, y de comparación, así como otros atributos asociados con cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representativa, objetividad, suficiencia, posibilidad, de predicción e importancia relativa, todo esto con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que los principios y la ley determinen.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)**

los datos financieros que se encuentran reflejados, en el Estado de Posición Financiera determina que al cierre de mes de abril de este DIF municipal, cuenta con un saldo neto en la Hacienda Publica/Patrimonio de \$6,530,376.20, además del Resultado de Ejercicios (Ahorro/Desahorro) por \$2,569,841.27, además del Resultado de Ejercicios Anteriores, por la cantidad de \$7,937,958.82

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)**

se cumplió con los principios presupuestales establecidos para reflejar cada movimiento del flujo de efectivo en el gasto.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)**

en este DIF Municipal, realiza mensualmente conciliación entre los ingresos y egresos presupuestarios con los que se cuenta para poder emitir lo gastos presupuestales de las diferentes áreas pertenecientes a este DIF

CUENTA	CONCEPTO	ESTADO COMPARATIVO DE INGRESOS	ESTADO DE ACTIVIDADES ACUMULADO	DIFERENCIA	COMENTARIOS
4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES			-	
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	-	-	
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	659,518.03	659,518.03	-	
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	4,551,000.00	4,551,000.00	-	
4310	INGRESOS FINANCIEROS			-	
4391	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			-	
	TOTAL	5,210,518.03	5,210,518.03		
<b>EGRESOS</b>					
CAPITULO	CONCEPTO	ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS	ESTADO DE ACTIVIDADES ACUMULADO	DIFERENCIA	COMENTARIOS
1000	SERVICIOS PERSONALES	4,029,344.18	4,029,344.18	-	
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	266,667.14	266,667.14	-	
3000	SERVICIOS GENERALES	198,570.79	198,570.79	-	
4000	TRANSFERENCIAS	140,630.80	140,630.80	-	
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES				
9000	DEUDA PUBLICA			-	
	EGRESOS EXTRAORDINARIOS		102,038.39		Es la depreciación acumulada de Bienes Muebles al mes de Junio 2019.
	TOTAL	4,635,212.91	4,737,251.30		