

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de desglose

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

A).- Notas de desglose

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1 Se integra principalmente de depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de excedentes en efectivo con disponibilidad inmediata. El efectivo se valúa a su valor nominal y los equivalentes se expresan a valor razonable y los rendimientos que se generan, se reconocen en resultados. Se encuentra integrado por cuentas productivas cuyo monto total en libros se encuentran desglosados de la siguiente manera:

	2020	2019
Efectivo y Equivalentes	5,538,135	573,174

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

2 El organismo reconoce sus ingresos en el momento les sean asignados siendo clasificados de la siguiente manera:
- Productos.
- Ventas de bienes y servicios.
- Transferencias y Otras ayudas sociales.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)

3 En cuanto a inventarios no aplica para esta institución.

Inversiones Financieras

4 No aplica inversiones financieras en fideicomisos.

5 No cuenta con inversiones financieras que este directamente relacionadas con participaciones, etc.

Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

6 Mobiliario y equipo. Se registra al costo de adquisición y la depreciación se calculará considerando el costo del activo depreciable o amortizable menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica, registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial por el servicio que esta dando el activo, lo cual redundara en una estimación adecuada de la utilidad en un ente publico lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada a efecto de determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante.

Costo de adquisición de activo depreciable o amortizable (menos) valor de desecho

Vida Util

- a). Costo de Adquisición: Es el monto pagado en efectivo o equivalentes por un activo al momento de adquirirlo.
- b). Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejara de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.
- c). Vida útil de un activo: Es el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

7 En cuanto a los Activos Intangibles y otros activos se utiliza el mismo metodo que el criterio anterior y utilizando los porcentajes publicados en la normatividad de la CONAC

Estimaciones y Deterioros

8 En Otras cuentas de activo no circulante, no existen partidas cualitativas que puedan llegar afectar de manera importante la información financiera.

PASIVO

Cuentas por Pagar y Pasivos Acumulados

1 Los pasivos se reconocen cuando existe la obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.

	2020	2019
Pasivo Circulante	4,622,622	8,856,337
Pasivo No Circulante	-	-

En este rubro se puede considerar que se incremento el pasivo a corto plazo debido a que las retenciones del impuesto sobre la renta a los trabajadores de administraciones anteriores. En lo que respecta a los ejercicios 2016 a 2019, se estuvieron calculando correctamente y enterando a la autoridad competente. Se realizo una reclasificacion de saldo historicos para efectos de depuracion de Balanza, para este ejercicio 2020

2 No se maneja obligaciones con recursos en fondos de bienes de terceros en Administracion o Garantia.

3 No se maneja pasivos diferidos que afecten cuantitativamente la informacion financiera

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

Ingresos de Gestion

	2020	2019
Ventas de Bienes y Servicios	2,672,502 \$	8,523,211
Participaciones	-	-
Tranferencias, Asiganaciones	56,103,878	107,210,724
Total	58,776,379 \$	115,733,935

Dentro de este estado financiero consideramos según nuestro criterio que los principales ingresos que obtiene este organismo se llevará directamente a Transferencias.

2 La totalidad de los ingresos se encuentran desglosados en el punto anterior.

Gastos y Otras Perdidas

1 En cuanto al funcionamiento de la operación administrativa del organismo no ha sufrido cambios radicales que puedan alterar el presupuesto programado para este ejercicio que se declara, por lo tanto los rubros de funcionamiento, transferencias y otros se encuentran gastados de manera equitativa y proporcional tomando como base el presupuesto inicial.

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% mas del total de gasto.

Sueldo Base Al Personal Permanente	21,102,779.17	39.50%		
Primas De Vacac. Dominical y Graf. De Fin De Año	27,223.43	0.05%		
Compensaciones	2,302,000.00	4.31%		
Indemnizaciones	290,841.76	0.54%		
Impuesto sobre nominas	273,781.50	0.51%		
Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	815,173.74	1.53%		
Material De Limpeza	1,275,156.49	2.39%		
Productos Alimenticios para personas	7,080,760.94	13.25%		
Utensilios para el Servicio de Alimentacion	34,690.56	0.06%		
Medicinas y Productos Farmaceuticos	2,005,000.48	3.75%		
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	409,002.98	0.77%		
Vestuario Y Uniformes	78,416.00	0.15%		
Articulos Deportivos	21,296.44	0.04%		
Energia Electrica	960,229.00	1.80%		
Gas	79,027.54	0.15%		
Agua	8,372.00	0.02%		
Telefonia celular	34,706.44	0.06%		

Servicios Postales Y Telegraficos	0.00	0.00%			
Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon	315,301.90	0.59%			
Arrendamiento De Equipo De Transporte	203,464.80	0.38%			
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	0.00%			
Serv. Legales, De Contabilidad, Auditoria y Relacion	26,506.00	0.05%			
Servicio De Vigilancia	410,580.60	0.77%			
Servicios Financieros Y Bancarios	35,665.69	0.07%			
Seguro de Bienes Patrimoniales	131,187.59	0.25%			
Fletes Y Maniobras	0.00	0.00%			
Conserv. Y Mantenimiento Menor De Inmuebles	1,449,346.66	2.71%			
INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE B	79,576.00	0.15%			
Reparación Y Mto. De Equipo De Transporte	243,304.56	0.46%			
SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	149,547.00	0.28%			
Dif. Por Rad, Tv. Ots. Med. Msj. Sob Prog. Act. Gub	144,246.00	0.27%			
Pasajes Terrestres	0.00	0.00%			
Viaticos en el pais	42,403.00	0.08%			
Gastos De Ceremonial	682,425.98	1.28%			
Servicios Funerarios Y De Cementerios	319,794.00	0.60%			
Impuestos Y Derechos	19,397.00	0.04%			
Penas, Multas, Accesorios Y Actualizaciones	0.00	0.00%			
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	11,194,898.38	20.96%			
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	700,000.00	1.31%			
Muebles De Oficina Y Estanteria	0.00	0.00%			
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Informacion	0.00	0.00%			
Otros Mobiliarios y equipos de administracion	473,634.12	0.89%			
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECRE	0.00	0.00%			
Automoviles Y Camiones	0.00	0.00%			
Total	53,419,738	100.00%			

En esta relación de gastos se hace el comentario que la partida que representa mas del 10% es de sueldos y Alimentos que se encuentran considerados dentro presupuesto inicial asi como tomando la base del tabulador gubernamental.

III).- Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

En el capital contribuido y generado se incrementa en un valor de **\$13,324,646.86**, (trece millones, trescientos veinticuatro mil, seiscientos cuarenta y seis pesos 86/100 m.n.) por las ampliaciones en la infraestructura de nuestros centros Educativos CAICs, Casa Hogar del Adulto Mayor, asi como en Centros CEDIF, los cuales fueron otorgados por la Administracion Municipal, durante los periodos 2017, 2018 y 2019, el cual se reconoce contablemente en el 1er Trimestre de 2020, de los cuales se anexan los contratos y liberacion de obras en los movimientos contables de este trimestre.

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

	2020	2019
Efectivo en Bancos-Tesoreria	0	0
Efectivo en Bancos y Dependencias	5,538,135	-28,429
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación especifica	0	5,000
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total Efectivo y Equivalentes	5,538,135	-23,429

2 En el ejercicio que se declara se han adquirido bienes muebles por un importe de \$469,121.72, (cuatrocientos sesenta y nueve mil, ciento veintinueve pesos 72/100 m.n.)

3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	5,565,945	27,161
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	760,914	920,011
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incr. en inversiones productivas por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades De	4,805,031	-892,850

V).-Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y gastos contables.

1. Ingresos Presupuestarios	\$	58,776,379
2. Mas Ingresos Presupuestarios no contables		-
Incremento por variación en inventario		-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		-
Disminución del exceso de provisiones		-
Otros ingresos y beneficios varios		-
Otros ingresos contables no presupuestarios		-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital		-
Aprovechamientos de capital		-
Ingresos derivados de financiamientos		-
Otros Ingresos Presupuestarios no contables		-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	58,776,379

1. Total de Egresos presupuestarios		\$	53,419,738
2. Menos egresos presupuestarios no contables			469,122
Mobiliario y equipo de administración	469,122		
Mobiliario y equipo educacional recreativo	-		
Equipo e instrumental médico de laboratorio	-		
Vehículos y equipo de transporte	0		
Equipo de defensa y seguridad	-		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0		
Activos biológicos	-		
Bienes inmuebles	-		
Activos intangibles	-		
Obra pública en bienes de dominio público	-		
Obra pública en bienes propios	-		

Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones espec		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		\$
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Mas gastos contables no presupuestales		1,020,732
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	760,914	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	259,818	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 53,971,348

B).-Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

En cuanto al manejo de cuentas de orden de tipo contable no se utiliza, ya que el organismo realiza la afectación correspondiente en la contabilidad al momento de la realización de las operaciones que afectan el ente. Para las cuentas de orden de tipo presupuestario solamente utiliza las que son de aplicación estricta de acuerdo con la Ley de Contabilidad Gubernamental y aprobadas por la CONAC



LIC. MA. DEL REFUGIO ANZALDUA GUTIERREZ
DIRECTORA GENERAL
 Autorizó




C.P. y M.A. JORGE SOBREVILLA RUIZ
COORDINADOR CONTABLE
 Responsable de Elaboracion



CONTABILIDAD



C.P.A. EDGAR ISRAEL CONDE CAMACHO
COMISARIO DIF REYNOSA
 Revisó



COMISARÍA