



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:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes	2,974,962	-23,429

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.

	2019	2018
Pasivo Circulante	7,629,830	10,534,399
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, se estuvieron calculando correctamente y enterado a la autoridad competente.

- 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

	2019	2018
Ventas de Bienes y Servicios	4,078,174 \$	6,857,832
Participaciones	-	-
Tranferencias, Asiganaciones	53,285,007	100,497,337
Total	57,363,181 \$	107,355,169

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	20,470,039.36	38.85%			
Primas De Vacac. Dominical y Gratf. De Fin De Año	95,835.81	0.18%			
Compensaciones	2,310,000.00	4.38%			
Indemnizaciones	275,000.00	0.52%			
Impuesto sobre nominas	516,339.00	0.98%			
Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	795,160.68	1.51%			
Material De Limpieza	798,780.30	1.52%			
Productos Alimenticios para personas	11,498,612.12	21.82%			
Utensilios para el Servicio de Alimentacion	12,408.52	0.02%			
Medicinas y Productos Farmaceuticos	596,396.35	1.13%			
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	637,984.24	1.21%			
Vestuario Y Uniformes	27,144.00	0.05%			
Articulos Deportivos	63,352.24	0.12%			
Energia Electrica	996,709.00	1.89%			
Gas	109,662.86	0.21%			
Agua	9,803.00	0.02%			
Telefonia celular	36,228.45	0.07%			
Servicios Postales y Telegraficos	5,423.00	0.01%			

Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon	302,755.64	0.57%			
Arrendamiento De Equipo De Transporte	221,676.00	0.42%			
Serv. Legales, De Contabilidad, Auditoria y Relaciones	95,204.68	0.18%			
Servicio De Vigilancia	260,686.08	0.49%			
Servicios Financieros Y Bancarios	15,661.03	0.03%			
Seguro de Bienes Patrimoniales	32,030.54	0.06%			
Fletes Y Maniobras	1,134.01	0.00%			
Conserv. Y Mantenimientoo Menor De Inmuebles	1,693,872.30	3.21%			
INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE E	29,766.70	0.06%			
Reparación Y Mtto.De Equipo De Transporte	297,119.40	0.56%			
SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	79,507.00	0.15%			
Dif. Por Rad, Tv, Ots.Med. Msj.Sob Prog. Act.Gub	77,070.40	0.15%			
Pasajes Terrestres	150.00	0.00%			
Otros Servicios de Traslado y Hospedaje	44,086.54	0.08%			
Gastos De Ceremonial	1,111,805.54	2.11%			
Servicios Funerarios Y De Cementerios	24,948.00	0.05%			
Impuestos Y Derechos	2,016,313.00	3.83%			
Penas, Multas, Accesorios Y Actualizaciones	1,546,285.02	2.93%			
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	4,515,703.23	8.57%			
Ayudas Sociales a Instituciones de Enseñanza	120,000.00	0.23%			
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Información	459,352.60	0.87%			
Otros Mobiliarios y equipos de administracion	495,810.32	0.94%			
Total	52,695,817	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

1 En el capital contribuido y generado no existe ninguna modificación en estos rubros.

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

	2019	2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos y Dependencias	2,969,962	-28,429
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	5,000	5,000
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total Efectivo y Equivalentes	2,974,962	-23,429

2 En el ejercicio que se declara se han adquirido bienes muebles por un importe de \$891,179.30 e Intangibles \$ 63,984.00 (Sistema SAACC y 3 Licencias Puntos Venta).

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.

	2019	2018
--	------	------

Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinario	7,581,140	27,161
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	513,409	920,011
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incr. en inversiones productivas por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equi		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades De	7,067,730	-892,850

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

1.Ingresos Presupuestarios	\$	57,363,181
2.Mas Ingresos Presupuestarios no contables		-
Incremento por variacion 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)	\$	57,363,181

1.Total de Egresos presupuestarios		\$	52,695,817
2. Menos egresos presupuestarios no contables			2,913,775
Mobiliario y equipo de administracion	891,179		
Mobiliario y equipo educacional recreativo	-		
Equipo e instrumental medico de laboratorio	-		
Vehiculos y equipo de transporte	0		
Equipo de defensa y seguridad	-		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0		
Activos biologicos	-		
Bienes inmuebles	-		
Activos intangibles	63,984		
Obra pública en bienes de dominio publico	-		
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)	1,958,612		

Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Mas gastos contables no presupuestales		513,409
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	513,409	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o c	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$	50,295,451

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

[Signature]
 LIC. MA. DEL REFUGIO ANZALDUA GUTIERREZ

DIRECTORA GENERAL

Autorizó



[Signature]
 C.P.A. EDGAR ISRAEL CONDE CAMACHO

COMISARIO DIF REYNOSA

Revisó



COMISARÍA

[Signature]
 C.P. y M.A. JORGE SOBREVILLA RUIZ

COORDINADOR CONTABLE

Responsable de Elaboración



CONTABILIDAD