



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:

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Efectivo y Equivalentes | 7,543,559 | 1,919,770 |

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 valuación de 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.

| | 2021 | 2020 |
|----------------------|-----------|-----------|
| Pasivo Circulante | 4,592,853 | 7,704,263 |
| 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 2021, se estuvieron calculando correctamente y enterando a la autoridad competente. Se realizo una depuracion de saldos historicos para efectos de depuracion de Balanza por el 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

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| 1 Ventas de Bienes y Servicios | 1,841,125 \$ | 3,661,377 |
| Participaciones | - | - |
| Tranferencias, Asiganaciones | 93,945,362 | 113,589,817 |
| Total | 95,786,487 \$ | 117,251,194 |

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

- 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 | 32,972,289.96 | 37.86% | | |
| Primas De Vacac. Domincal y Graf. De Fin De Año | 505,761.66 | 0.58% | | |
| Compensaciones | 3,288,550.00 | 3.78% | | |
| Indemnizaciones | 0.00 | 0.00% | | |
| Impuesto sobre nominas | 703,232.56 | 0.81% | | |
| Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina | 1,659,787.40 | 1.91% | | |
| Materiales y útiles de impresión y reproducción | 0.00 | 0.00% | | |
| Material De Limpeza | 2,871,048.05 | 3.30% | | |
| Productos Alimenticios para personas | 5,163,270.89 | 5.93% | | |
| Utensilios para el Servicio de Alimentacion | 6,302.70 | 0.01% | | |
| Medicinas y Productos Farmaceuticos | 3,011,355.59 | 3.46% | | |
| Combustibles, Lubricantes Y Aditivos | 838,896.90 | 0.96% | | |
| Vestuario Y Uniformes | 44,727.28 | 0.05% | | |
| Articulos Deportivos | 168,104.88 | 0.19% | | |
| Herramientas Menores | 63,216.52 | 0.07% | | |
| Energia Electrica | 1,446,346.00 | 1.66% | | |
| Gas | 147,034.26 | 0.17% | | |
| Agua | 68,704.71 | 0.08% | | |
| Telefonia celular | 66,847.14 | 0.08% | | |
| Servicios Postales Y Telegraficos | 8,920.00 | 0.01% | | |
| Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon | 447,755.77 | 0.51% | | |
| Arrendamiento De Equipo De Transporte | 0.00 | 0.00% | | |

| | | | | |
|--|---------------|---------|--|--|
| Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramienta | 0.00 | 0.00% | | |
| Otros arrendamientos | 0.00 | 0.00% | | |
| Serv. Legales, De Contabilidad, Auditoria y Relacio | 5,800.00 | 0.01% | | |
| Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades | 0.00 | 0.00% | | |
| Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y | 732,236.00 | 0.84% | | |
| Servicios de capacitacion | 0.00 | 0.00% | | |
| Servicio De Vigilancia | 1,009,260.46 | 1.16% | | |
| Servicios Financieros Y Bancarios | 72,483.23 | 0.08% | | |
| Seguro de Bienes Patrimoniales | 156,487.36 | 0.18% | | |
| Fletes Y Maniobras | 0.00 | 0.00% | | |
| Conserv. Y Mantenimientoo Menor De Inmuebles | 3,129,622.15 | 3.59% | | |
| Reparación Y Mto.De Equipo De Transporte | 313,139.71 | 0.36% | | |
| INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE E | 1,444,226.81 | 1.66% | | |
| SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION | 1,290,829.99 | 1.48% | | |
| Dif. Por Rad, Tv, Ots.Med. Msj.Sob Prog. Act.Gub | 14,800.00 | 0.02% | | |
| Pasajes Terrestres | 0.00 | 0.00% | | |
| Viaticos en el pais | 8,565.80 | 0.01% | | |
| Gastos De Ceremonial | 1,213,612.71 | 1.39% | | |
| Servicios Funerarios Y De Cementerios | 310,192.00 | 0.36% | | |
| Impuestos Y Derechos | 29,139.28 | 0.03% | | |
| Penas, Multas, Accesorios Y Actualizaciones | 0.00 | 0.00% | | |
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 20,723,638.74 | 23.79% | | |
| Pensiones y Jubilaciones | 850,702.50 | 0.98% | | |
| Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro | 0.00 | 0.00% | | |
| Muebles De Oficina Y Estanteria | 685,179.60 | 0.79% | | |
| Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Información | 111,141.92 | 0.13% | | |
| Otros Mobiliarios y equipos de administracion | 1,514,352.55 | 1.74% | | |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECRE | 0.00 | 0.00% | | |
| Automoviles Y Camiones | 0.00 | 0.00% | | |
| Total | 87,097,563 | 100.00% | | |

En esta relación de gastos se hace el comentario que la partida que representa mas del 10% es de sueldos, así como Ayudas Sociales, que se encuentran considerados dentro presupuesto inicial así 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

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Efectivo en Bancos-Tesorería | 0 | 0 |
| Efectivo en Bancos y Dependencias | 7,543,559 | 1,919,770 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total Efectivo y Equivalentes | 7,543,559 | 1,919,770 |

2 En el ejercicio que se declara se han adquirido bienes muebles por un importe de **\$2,310,674.07, (Dos millones, trescientos diez mil seiscientos setenta y cuatro pesos 07/100 m.n.)**, para los Centros CADI, Casa Hogar del Niño y Casa Adulto Mayor.

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.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|------------|-----------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinario | 10,999,599 | 1,198,469 |
| Movimientos o partidas que no afectan el efectivo: | | |
| Depreciación | 1,050,625 | 1,573,196 |
| 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 | 9,948,974 | -374,727 |

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

| | | |
|--|----|------------|
| 1.Ingresos Presupuestarios | \$ | 95,786,487 |
| 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) | \$ | 95,786,487 |

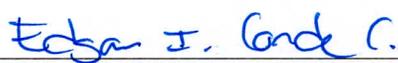
| | | |
|---|-----------|---------------|
| 1.Total de Egresos presupuestarios | | \$ 87,097,563 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 2,310,674 |
| Mobiliario y equipo de administración | 2,310,674 | |
| Mobiliario y equipo educacional recreativo | - | |
| Equipo e instrumental médico 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 especi | - | |
| Amortización de la deuda pública | - | |

| | | | |
|---|-----------|----|-------------------|
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | \$ | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | - | |
| 3. Mas gastos contables no presupuestales | | | 1,050,625 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones | 1,050,625 | 0 | |
| Disminución de inventarios | | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o d | | 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) | | \$ | 85,837,514 |

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.A. EDGAR ISRAEL CONDE CAMACHO
 COMISARIO DIF REYNOSA
 Revisó


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



CONTABILIDAD

