



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 18/08/2019
 Hora de impresión: 12:55 p. m.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 161,741.13	\$ 76,824.67
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 161,741.13	\$ 76,824.67

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/08/2019
 Hora de impresión 12:55 p. m.

Banco	Importe
	\$.00
EFFECTIVO	\$ 5,300.00
BANCOS	\$ 156,441.13
Suma \$	161,741.13

Inversiones Temporales

****NO APLICA

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra

Banco	Importe
Suma \$	-

Fondos con Afectación Especifica

**** NO APLICA

Representan el monto de los fondos con afectación especifica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
Suma \$	-

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

2. **** no aplica

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 108.64	\$ 145.32
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma \$	108.64	145.32

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

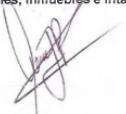
Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
Suma \$	-	

- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**
- **Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**
En este trimestre no hay registro de otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo
- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
Este organismo PublicoDescentralizado no cuenta con procesos de transformacion o de elaboracion de bienes.
- **Inversiones Financieras**
Este organismo PublicoDescentralizado no cuenta con procesos de transformacion o de elaboracion de bienes.

ACTIVO NO CIRCULANTE

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

ELABORÓ:  3 / 21


DIF MUNICIPAL
SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT
2017 - 2021

AUTORIZÓ: 



ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hora de impresión 12:55 p. m.

En el segundo trimestre del 2019, aun no contamos con los registros contables en el rubro de Bienes patrimoniales.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS		
OTROS BIENES INMUEBLES		
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$	-	-

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES \$	-	-
SOFTWARE	\$ 17,500.00	\$ 5,063.40
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$	17,500.00	5,063.40
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma \$	17,500.00	5,063.40

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018

ELABORÓ:



AUTORIZO:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 16/08/2019
 Hora de Impresión 12:55 p. m.

	\$.00	\$.00
--	--------	--------

Estimaciones y Deterioros

***Al 30 de junio del 2019 no se crearon cuentas contables del activo en las que se realizaron estimaciones o deterioros.

Otros Activos

*** Al 30 de junio del 2019 no se afectaron cuentas contables del activo para el registro de otros activos.

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de Junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 162,214.69	\$ 114,383.98
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 108.64	\$ 108.64
Suma de Pasivo	\$ 162,323.33	\$ 114,492.62

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 162,214.69
OTRO PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 108.64
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 162,323.33

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

[Handwritten signature]



AUTORIZÓ *[Handwritten mark]*

ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*** NO APLICA

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

** El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por retenciones de ISR por sueldos y salarios, de los trabajadores.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

*** NO APLICA

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

*** NO APLICA

• Pasivo No Circulante

*** NO APLICA

Concepto	2019
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

SE OBTUVIERON INGRESOS POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS AL 30 DE JUNIO DEL 2019

ELABORÓ: 



AUTORIZO: 

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES	\$ 1,566,944.52
	\$.00
Subtotal Aportaciones	\$ 1,566,944.52
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$.00
Subtotal Otros	\$ -
Subtotal Productos Financieros	\$ 7.62
Suma	\$ 1,566,952.14

Otros Ingresos y Beneficios

3. DE LOS INGRESOS QUE PROVIENEN DEL MUNICIPIO EL 100% CORRESPONDE A SUBSIDIOS QUE OTORGA EL AYUNTAMIENTO.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. LOS GASTOS Y OTRAS PERDIDAS LO INTEGRAN TODAS LAS EROGACIONES REALIZADAS EN LA OPERATIVIDAD , PRINCIPALMENTE EN SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES Y AYUDAS SOCIALES.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	\$ 851,858.51
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 251,719.46
SERVICIOS GENERALES	\$ 137,551.93
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
AYUDAS SOCIALES	\$ 271,179.82

ELABORÓ:

7 / 21

DIF MUNICIPAL
SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT
2017 - 2021

AUTORIZÓ:

suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS \$ 1,512,309.72

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 851,858.51	56%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 251,719.46	17%
SERVICIOS GENERALES	\$ 137,551.93	9%
AYUDAS SOCIALES	\$ 271,179.82	18%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA, MUESTRA EL RESULTADO DE LAS FLUCTUACIONES SOBRE EL MONTO Y PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE MODIFICAN AL PATRIMONIO GENERADO, LOS RESULTADOS DE LA GESTION DE EJERCICIOS ANTERIORES Y DEL EJERCICIO EN CURSO.

Modificaciones al patrimonio contribuido.-
En el trimestre de Enero a junio del 2019, no se tienen movimientos que afecten el patrimonio contribuido.

Modificaciones al patrimonio generado.-
En el trimestre de Enero a junio del 2019, se genero patrimonio por 173,158.90 esto derivado de subsidios

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:

Concepto	2019	2018
productos	7.62	\$ 9.60
transferencias, asignaciones, subsidios	\$ 1,566,944.52	\$ 3,085,289.04
		\$.00
		\$.00
		\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,566,952.14	\$ 3,085,298.64

2. DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.- SOFTWARE \$14,500.00



ELABORÓ:

[Handwritten signature]

AUTORIZÓ:

[Handwritten signature]

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no	54,642.42	272,885.78
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

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 el 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.

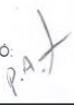
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

ELABORÓ: 


DIF MUNICIPAL
 SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT
 2017 - 2021
 AUTORIZÓ: 

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contables:

Valores.- NO APLICA

Emisión de obligaciones.- NO APLICA

Avales y garantías .- NO APLICA

Juicios.- NO APLICA

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares .- NO APLICA

Bienes concesionados o en comodato.- NO HAY REGISTRO EN EL RUBRO DE BIEENS PATRIMONIALES

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	3,133,889.04
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	1,566,952.14
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,566,936.90
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,566,952.14
Cuentas de egresos	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	3,133,889.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,604,079.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,529,809.72



DIF MUNICIPAL
SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT
2017 - 2021

ELABORÓ:  10 / 21

AUTORIZÓ: 



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 16/08/2019
Hora de impresión 12:55 p. m.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,529,809.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,529,809.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,529,809.72

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SISTEMA DIF MUNICIPAL DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT SON LA BASE PARA QUE EL ENTE PUBLICO UTILIZA PAPRINCIPALES PARA PROPORCIONAR LA INFORMACION FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS Y A LOS CIUDADANOS, EN EL CUAL SE REVELAN LOS ASPECTOS ECONOMICOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019. EN EL QUE SE INFORMA QUE LAS OPERACIONES CONTABLES SE REGISTRARON EN

2. Panorama Económico y Financiero

EL ENTE PUBLICO RECIBIO SUBSIDIO DEL AYUNTAMIENTO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT PARA CUBRIR AYUDA SOCIAL, MATERIALES Y SUMINISTROS. SERVICIOS

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
EL DIF MUNICIPAL FUE CREADO MEDIANTE DECRETO DEL CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT, REGISTRADO EN LA SEGUNDA SECCION DEL TOMO CXXXIX EN EL PERIODICO OFICIAL DE GOBIERNO DEL ESTADO DE NAYARIT EN LA CIUDAD DE TEPIC EL 29 DE ENERO DE 1986.
- b) Principales cambios en su estructura.



4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
BUENSTRO OBJETO ES TRABAJAR ORIENTANDO TODOS LOS ESFUERZOS QUE LOS PROGRAMAS DEL DIF MUNICIPAL OFRECE A LA CIUDADANIA HACIA EL BIENESTRAR Y FORTALECIMIENTO DE LAS FAMILIAS LOGRANDO SU AUTOSUFICIENCIA. FOMENTAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LAS FAMILIAS Y DE GRUPOS EN SITUACION DE VULNERABILIDAD PARA CONTRIBUIR A MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

b) *Principal actividad.*
** IMPULSAR LA ATENCION A MUJERES VICTIMAS DE MALTRATO, IMPULSAR LA SEGURIDAD PATRIMONIAL PARA ADULTOS MAYORES, IMPARTIR PLATICAS, TALLERES DE INTEGRACION FAMILIAR Y PREVENCIÓN DE VIOLENCIA INTRAFAMILIAR Y DE ABUSO SEXUAL, FORTALECER EL PROGRAMA DE DESPENSAS DE LA CANASTA BASICA, GESTIONAR LA DONACION DE APRATOS ORTOPEDICOS. COVENIOS DE PENSION ALIMENTICIA Y CONVIVENCIA ENTRE PADRES E HIJOS, AFILIACION Y EXPEDICION DE CREDENCIALES PARA ADULTOS MAYORES.

c) *Ejercicio fiscal.*
EL EJERCICIO FISCAL QUE SE REPORTA CORRESPONDE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019.

d) *Régimen jurídico.*
EL DIF ES UN ORGANISMO DESCENTRALIZADO CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO INTEGRADO POR UN PATRONATO COMO ES EL PRESIDENTE, DIRECTORA, SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO, TESORERO MUNICIPAL, REPRESENTANTE DEL SECTOR SALUD E INICIATIVA PRIVADA.

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*
CUENTA CON LA OBLIGACION FISCAL DE RETENER Y ENTERAR EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE CAUSEN LOS TRABAJADORES.

f) *Estructura organizacional básica.*
LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL VIGENTE AL MES DE JUNIO DEL EJERCICIO 2019, SE ANEZA AL FINAL DE LAS NOTAS

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*
NO APLICA

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

Se informará sobre:
PARA LA PREPARACION Y FORMULACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SISTEMA DIF MUNICIPAL SON LAS REGLAMENTADAS PO EL CONAC SIS COMOM LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILID GUBERNAMENTAL, CON LA FINALIDAD DE REFLEJAR LA POSICION FINANCIERA DEL ENTE PUBLICO AL 30 DE JUNIO DEL 2019. INCLUYE INFORMACION ACUMULATIVA EN TRES RUBROS, ACTIVO, PASIVO Y PATRIMONIO O HACIENDA PUBLICA Y SE FORMULARON DE ACUERDO CON EL FORMATO Y CRITERIO PARA REALIZAR EL COMPARATIVO DE LA INFORMACION EN DISTINTOS PERIODOS.

6. **Políticas de Contabilidad Significativas**
EN TERMINOS GENERALES EN LA CONTABILIDAD DEL SISTEMA DIF MUNICIPAL DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT SE ESTAN APLICANDO



ELABORÓ:

12 / 21

AUTORIZÓ:

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LAS POLITICAS CONTABLES EMANADAS DE LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMNETAL, LAS NORMAS Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS Y EGRESOS.

7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
EN ESTE APARTADO NO APLICA, YA QUE EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SANTA MARIA DEL ORO, NO REALIZA OPERACIONES EN MOMEDA EXTRANJERA

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
NO APLICA

10. **Reporte de la Recaudación**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES \$1,566.944.52
PRODUCTOS \$7.62

11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
** NO APLICA

12. **Calificaciones otorgadas**
*** NO APLICA

13. **Proceso de Mejora**
LA EFICIENCIA LA GESTION Y APLICACIÓN D RECURSOS PUBLICOS MEDIANTE LA ADECUACION DEL MARCO NORMATIVO, INTEGRACION Y DIFUSION DEL ENTE PUBLICO EN FORMA ELECTRONICA, LA MEJORA A TRAVEZ DEL DESEMPEÑO PERSONAL, ENTRE OTRAS LINEAS DE ACCION

14. **Información por Segmentos**
*** NO APLICA

15. **Eventos Posteriores al Cierre**

ELABORÓ: 

13 / 21

AUTORIZÓ: 





NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 18/08/2019
Hora de impresión 12:55 p. m.

*** NO APLICA

16. Partes Relacionadas

*** NO APLICA

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

ELABORO:
L.C. BLANCA ESTHELA LOPEZ JARA

AUTORIZO:
C. MARGARITA LOPEZ CORREA



ELABORÓ:

AUTORIZO:

