

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE IXMIQUILPAN

A09 NOTAS DE DESGLOSE/ MEMORIA/ GESTION ADTIVA.

Al 30/jun/2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley general de Contabilidad Gubernamental, acompañamos las notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo, las inversiones financieras, los fondos de afectación específica, depósitos de fondos de terceros en garantía, y otros efectivos y equivalentes en su corto plazo y monto de los mismos son los siguientes:

Efectivo			
2016	929.98		
2017	4,728.44		
Caja 2018	294,446.20		
			300,104.62
Bancos Tesorería			
CTA.0268872711	10,327.77		
CTA. 0421543003	-8,213.47		
CTA. 0268872711	752.58		
CTA 0490800681	546.40		
DIF CENTRAL 8426	-196,957.84		
CAIC 9348	29,924.91		
			-163,619.65
Bancos dependencias y otros			
Inversiones temporales (3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de fondos de terceros en garantía			
Otros efectivos y equivalentes			
Suma efectivo y equivalentes			136,484.97

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

De manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras a largo plazo, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación

Inversiones financieras de corto plazo

Cuentas por cobrar a corto plazo

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

MUNICIPIO DE IXMIQUILPAN	9,583.41		9,583.41
--------------------------	----------	--	----------

Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo

Deudores por Anticip de la Tesorería a Corto

Préstamos Otorgados a Corto Plazo

Otros derechos a recibir evo.o equiv. a CP

2015 Subsidio para el empleo	20,909.21		
2016 Subsidio para el empleo	-67.99		
			20,841.22

Suma derechos a recibir efectivo o equivalentes			30,424.63
---	--	--	-----------

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Los derechos a recibir en bienes o servicios con vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365, relevantes que afectan estas cuentas son:

Ant. a Prov. por Adq. de Bienes y servicios a CP

Ant. a Prov.x Adq. de Bienes Inmuebles y Mueb.CP

Ant. a Prov. x Adq. de Bienes Intangibles a CP

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a CP

Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a CP

Bienes Disponibles para su Transformación Consumo

Se clasifican los bienes disponibles para su transformación los siguientes dentro de la cuenta Inventarios. El sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios es el de primeras entradas primeras salidas, así como la conveniencia de su

Inventarios

Inventario de Mercancías para Venta

Almacenes

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Cir

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE IXMIQUILPAN

A09 NOTAS DE DESGLOSE/ MEMORIA/ GESTION ADTIVA.

Al 30/jun/2018

En este apartado se informa la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos Circulantes

De las cuentas de otros activos se informa por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impactaron financieramente.

Activo no circulante

Inversiones financieras a largo plazo

De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas. Adicional, Se informa en su ca

Derechos a recibir efectivo o equiv. a LP

De manera agrupada los derechos a recibir efectivo y equivalentes, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su v

Bienes Inmuebles, Infraest. y Const.en Proceso

A continuación se agrupa por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de l

Bienes Inmuebles, Infraest. y Const.en Proceso

Terrenos	54,248.00	
		54,248.00

Bienes muebles

Muebles de oficina y estantería	143,308.52	
Bienes informáticos	157,847.21	
Equipos y aparatos audiovisuales	29,606.20	
Cámaras fotográficas y de video	10,599.20	
Vehículos y Equipo Terrestre	215,000.00	
Equipos y Aparatos de Comunicación y Telecomunicac	9,998.00	
		566,359.13

Bienes intangibles

Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de bienes		
Depreciacion de mobiliario y equipo de oficina	-17,863.56	
Muebles axcepto de oficina y estanteria	-9,858.87	
Equipo de Computo y de tecnologia de la informacio	-40,418.83	
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	-999.80	
		-69,141.06

Activos Diferidos

Estimación por Pérdida o Deterioro de Act. no cir

Otros Activos no Circulantes

PASIVO

Pasivo circulante

Cuentas por pagar a corto plazo

Se relaciona a continuación las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 .

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Varios	79,973.12	
Diversos	-1,150.00	
		-78,823.12

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Diversos	54.65	
DIVERSOS	5,506.73	
Diversos	7,677.00	
		-13,238.38

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto

Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deud

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto P

ISR Salarios	146,946.23	
ISR Salarios	-13,862.96	
		-133,083.27

Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Cor

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

ABEL DORANTES PAREDES	9,583.41	
-----------------------	----------	--

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE IXMIQUILPAN

A09 NOTAS DE DESGLOSE/ MEMORIA/ GESTION ADTIVA.

Al 30/jun/2018

-9,583.41

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Lar

Títulos y Valores a Corto Plazo

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Fondos y Bienes de 3os. en Gtía. y/o

Provisiones a Corto Plazo

Otros Pasivos a Corto Plazo

Pasivo no circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Deuda Pública a Largo Plazo

Pasivos diferidos a largo plazo

Fondos y Bienes de Terc. en Gtía y/o Adm. a LP

Provisiones a largo plazo

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa de manera agrupada, las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto, así como el monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Mobiliario y Equipo de Oficina

163,964.72

Equipo de Cómputo

169,779.81

Equipo de Transporte y Vehículos

215,000.00

Equipo de Comunicación y telecomunicación

9,998.00

-558,742.53

Hacienda Pública / Patrimonio Generado

Apoyo a la capacitación de servidores publicos

19,100.00

Conservación y mantenimiento menor de inmuebles

35,086.98

Mantenimiento de vehículos

66,209.42

Depreciación Acumulada del Ejercicio y Ejer. Anter

-69,141.06

Resultado del Ejercicio

-121,010.64

69,755.30

Exeso o insuf. en la actualiz. de la hda. públic

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informan los montos totales de cada clase, así como de cualquier característica significativa. Además se informa de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza

Impuestos

Cuotas y aportaciones a la seguridad social

Contribuciones de mejoras

Derechos

Productos de tipo corriente

Aprov. de Tipo Corriente

Ingresos Venta Bienes Servicios

Consultas psicologicas, dentales, ortopedista, opt

274,568.55

Inscripciones y mensualidades CAIC

271,296.50

Desayunos Frios, calientes

770,161.96

-1,316,027.01

Ing.no Comp.en las Fracc. de la Ley

Participaciones, Aportaciones, Convenios

Convenios

250,000.00

-250,000.00

Transf. Asignaciones, Subs. Otras ayudas

Subsidio Municipal

3,945,833.30

-3,945,833.30

Otros ingresos y beneficios

Ingresos financieros

Int Ganados BANORTE

25.96

-25.96

Incremento por Variación de Inventarios

Disminución exeso de est. por perdida prov. varios

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE IXMIQUILPAN

A09 NOTAS DE DESGLOSE/ MEMORIA/ GESTION ADTIVA.

Al 30/jun/2018

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Detalle de 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.

Gastos de funcionamiento		
Servicios personales		
Sueldos DIF oficina central	2,576,221.06	
Sueldos CAIC	396,304.18	
Sueldos UBR	336,264.28	
Honorarios Asimilados	3,426.74	
Sueldos Base Al Personal Eventual	21,000.00	
Gratificación Anual	179,698.62	
Compensaciones	228,396.88	
Indemnizaciones	33,087.65	
		3,774,399.41
Materiales y suministros		
Materiales de Oficina	83,750.72	
Gastos de Oficina	47,282.65	
Materiales y útiles de impresión y reproducción	8,929.50	
Material para Bienes Informáticos	21,631.99	
Material de limpieza	15,095.76	
Productos alimenticios para personas	53,541.71	
Materiales y Suministros Médicos	26,639.10	
Combustibles y lubricantes vehículos y eq terrestre	181,642.47	
Vestuarioblanco y prendas de protección	8,700.00	
Blancos y otros productos textiles excepto prenda	348.00	
Herramientas refacciones y accesorios menores	2,320.00	
		449,881.90
Servicios generales		
Servicio de Energía Eléctrica	30,591.00	
Servicio de Agua	226.64	
Servicio Telefónico Tradicional	32,636.97	
Formas valoradas	390.00	
Intereses Descuentos y otros Servicios Bancarios	1,274.27	
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	5,641.08	
Inst rep y mant eq inst medico y de laborator	6,118.29	
Mantenimiento de Vehículos	50,098.16	
Difusión de programas y actividades gubernamentales	12,000.00	
Pasajes terrestres	8,880.75	
Viáticos en el país	3,469.85	
Eventos varios DIF Municipal	1,320.00	
Pago de ISR	1,211.00	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otros		
Transferencias Internas y Asignac. al Sector Públi		
Transf internas otorg ent para est no empr no fina	799,910.90	
		953,768.91
Subsidios y subvenciones		
Ayudas sociales		
Apoyo para Gastos Medicos hosp est de lab aparatos	2,300.00	
Apoyos Varios a personas	24,166.00	
Apoyo a Comunidades	48,898.22	
Ayuda a CAIC	263,346.65	
		338,710.87
Pensiones y jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contrat		
Donativos		
Transferencias al exterior		
Participaciones y aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses comisiones y otros gastos deuda pub		
Otros gastos y perdidas extraordinarias		

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE IXMIQUILPAN

A09 NOTAS DE DESGLOSE/ MEMORIA/ GESTION ADTIVA.

Al 30/jun/2018

Cuentas de cierre contable

NOTAS DE MEMORIA

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 a

Cuentas de orden contables

Cuentas de orden presupuestarias

Ingresos

Ing Venta de Bienes y Servicios de Organi

1,618,500.00

Subsidios y Subvenciones

5,620,000.00

7,238,500.00

Egresos

Sueldos

-3,371,265.28

Sueldos base al pesonal eventual

-152,000.01

Prima de vacaciones y dominical

-273,764.34

Gratificacion anual

-273,764.33

Compenciones

-192,000.01

Indemnizaciones

-160,000.00

Materiales de oficina

-53,000.00

Gastos de oficina

-30,000.01

Material para bienes informáticos

-50,000.01

Material de limpieza

-30,000.00

Alimentación de personas

-16,000.01

Material eléctrico

-6,000.01

Materiales acces suministros médicos

-3,000.00

Combustibles y lubricantes vehic terr

-325,000.01

Vestuario uniformes

-15,500.00

Prendas de protección

-1,500.00

Herramientas menores

-6,000.01

Refacciones y acces menores de edificios

-1,200.00

Refac y acc mob eq adm educ y recrea

-1,200.00

Refac y accequipo comp tecn de la inf

-4,000.00

Refacciones

-19,999.99

Servicios de energia electrica

-52,476.00

Servicio telefonico tradicional

-48,536.18

Servicios legales

-80,000.00

Servicios de informática

-126,000.00

Servicios apoyo adm fotocop e impresión

-7,282.84

Intereses Desc y otros Servicios Bancarios

-1,200.00

Seguros

-24,114.53

Conservación y mant menor de inmuebles

-7,600.00

Mant Mobiliario y Equipo de Administrac

-2,000.00

Mantenimiento de bienes informáticos

-19,999.99

Inst rep y mant eq inst medico y lab

-6,000.01

Mantenimiento de Vehículos

-80,000.00

Serv Lavandería Limpieza y Fumigación

-1,000.00

Servicios de jardinería y fumigación

-7,999.99

Difusión de programas y actividades gub

-11,999.99

Impresiones y Publicaciones Oficiales

-8,000.00

Pasajes terrestres

-16,000.01

Viáticos en el país

-30,000.00

Gastos de orden social

-234,996.48

Penas multas accesorios y actualiz

-1,000.00

Transf int otorg paraest no emp no fina

-614,699.99

Ayudas sociales a personas

-290,000.00

Becas

-241,200.00

Ayudas sociales a instit de enseñanza

-341,200.00

-7,238,500.03

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS

1. Introducción

Los Estados Financieros del ente público, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron a

2. Panorama Económico y Financiero

A09 NOTAS DE DESGLOSE/ MEMORIA/ GESTION ADTIVA.

Al 30/jun/2018

****Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federa

3. Autorización e Historia

***** Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente. SE CREO EL MUNICIPIO DE xxx...1 D.O.F . 31 DIC DEL MISMO AÑO ABRIL
- Principales cambios en su estructura

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social. LA ACTIVIDAD ES FINANCIAR A ESTUDIANTES SE D
- Principal actividad.
- Ejercicio fiscal.
- Régimen jurídico.
- Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o r

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por

Se informará sobre:

- Activos en moneda extranjera.
- Pasivos en moneda extranjera.
- Posición en moneda extranjera.
- Tipo de cambio.
- Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rub

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los ga

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- Por ramo administrativo que los reporta.
- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades

10. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analít

- Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- Principales Políticas de control interno.
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes activ

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonabl

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"