

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informa que el saldo en banco son los recursos disponibles para el funcionamiento de esta entidad exclusivamente.

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

2. Se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro y que es 100% factible su cobro.
3. No se tiene un monto significativo en el rubro de los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No aplica en esta entidad.
5. De la cuenta Almacén se informa que se trata de productos alimenticios industrializados y perecederos de los programas alimentarios.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras en esta entidad no aplica.
7. Se informa que en esta entidad no aplica de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informa que a la fecha en esta entidad no se aplica depreciación a 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.
9. Se informa que en esta entidad no aplican los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Estimaciones y Deterioros

10. Se informa que en esta entidad no existe la necesidad de criterios para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informa que en esta entidad no aplica.

Pasivo

1. Se informa que la cuenta de pasivo se integra por impuestos federales por pagar. Concretamente es ISR retenciones por salarios y se informa que existe 50% de posibilidad de pagar el primer trimestre del ejercicio 2018.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PINAL DE AMOLES, QRO.

2. Se informa que en esta entidad no aplica los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informa que no aplica en esta entidad de las demás cuentas de pasivos: monto y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. En esta entidad no aplica de los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, el monto de participaciones y aportaciones al 30 de septiembre 2018 es de \$6,476,569 y representa el 100% de los ingresos de esta entidad. No aplica Transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones.
2. Se informa sobre ingresos por intereses financieros por un monto de \$331.16 Generados por las cuentas bancarias y un ingreso de \$26,000.00 por venta de muebles obsoletos.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Informo que la cuenta de servicios personales representa el 79% de los gastos, materiales y suministros el 13% y servicios generales el 8% y el monto de ayudas sociales por un monto de \$137,817.00.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informa que a la fecha no se realizaron modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informa que en esta entidad a la fecha no se realizaron modificaciones al patrimonio generado.

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:

	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	269471	269472
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	272454	269472

2. De las adquisiciones de bienes muebles su monto global \$13,025.00.
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.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PINAL DE AMOLES, QRO.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0	0
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	(0)	(0)

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 presenta en archivo adjunto.

Nombre del Ente Público Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2018 (Cifras en pesos)				Nombre del Ente Público Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2018 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			\$XXX	1. Total de egresos (presupuestarios)			\$XXX
2. Mas ingresos contables no presupuestarios			\$XXX	2. Menos egresos presupuestarios no contables			\$XXX
	Incremento por variación de inventarios	\$XXX			Mobiliario y equipo de administración	\$XXX	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$XXX			Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$XXX	
	Disminución del exceso de provisiones	\$XXX			Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$XXX	
	Otros ingresos y beneficios varios	\$XXX			Vehículos y equipo de transporte	\$XXX	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	\$XXX			Equipo de defensa y seguridad	\$XXX	
					Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$XXX	
					Activos biológicos	\$XXX	
					Bienes inmuebles	\$XXX	
					Activos intangibles	\$XXX	
					Obra pública en bienes propios	\$XXX	
					Acciones y participaciones de capital	\$XXX	
					Compra de títulos y valores	\$XXX	
					Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$XXX	
					Provisiones para contingencias y otras asociaciones especiales	\$XXX	
					Amortización de la deuda pública	\$XXX	
					Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (años)	\$XXX	
					Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$XXX	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			\$XXX	3. Más Gasto Contables No Presupuestales			\$XXX
	Productos de capital	\$XXX			Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$XXX	
	Aprovechamientos capital	\$XXX			Provisiones	\$XXX	
	Ingresos derivados de financiamientos	\$XXX			Disminución de inventarios	\$XXX	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$XXX			Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$XXX	
					Aumento por insuficiencia de provisiones	\$XXX	
					Otros Gastos	\$XXX	
					Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$XXX	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$XXX	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			\$XXX

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden no aplican en los estados financieros de la entidad en virtud de que no registran movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El contexto económico-financiero para esta entidad es el de un ingreso sin cambios para el ejercicio 2018, es importante mencionar que nuestro presupuesto autorizado no ha sido modificado por cuatro años y la inflación incluso los incrementos a sueldos autorizados por el municipio han complicado la solvencia financiera para cumplir con los objetivos institucionales y obligaciones fiscales.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informa que a diferencia de ejercicios anteriores se recibió puntualmente a la fecha el presupuesto autorizado..

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación de esta entidad 6 de marzo 1986

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Promover el bienestar social
- b) Principal actividad: Proveer los servicios de asistencia social
- c) Ejercicio fiscal 2018
- d) Régimen jurídico: Organismo Publico Descentralizado del Municipio de Pinal de Amoles, Qro.
- e) Consideraciones fiscales del ente tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener: ISR Retenciones por Salarios, 10% ISR Servicios Profesionales y por arrendamiento.

- f) Estructura organizacional a la fecha se tienen cubiertas las principales actividades de esta entidad con una plantilla de 46 empleados.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. En esta entidad no aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa que en esta entidad no aplica sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera

- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

8. Reporte Analítico del Activo

No se ha implementado en esta entidad la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se informa que en esta entidad no aplican las explicaciones de las principales variaciones en el activo, como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa que en esta entidad no aplica.

10. Reporte de la Recaudación

Se informa que en esta entidad no aplica.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informa que en esta entidad no aplica.

12. Calificaciones otorgadas

Se informa que en esta entidad no aplica.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno, derivado de correcciones y recomendaciones de la ESFE se ha implementado como medida de control interno un manejo estricto de los pagos a proveedores por transferencia bancaria y los gastos a comprobar solo a cargo del director de esta entidad.
- b) Medidas de desempeño financiero, se ha logrado mantener un equilibrio presupuestal y sustentable, como lo indican los estados financieros al 30 de Junio de 2018.

14. Información por Segmentos

La información financiera revela un pasivo importante por concepto de ISR Retenciones por salarios por los ejercicios 2015 al 30 de Junio de 2018.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Se informa que no existe riesgo de insolvencia financiera al mes de septiembre de 2018 .

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

C. JOSÉ RUIZ GLORIA
DIRECTOR

L.A. LEONEL RAMÍREZ MORALES
ADMINISTRADOR