NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

· **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERIA	\$ 560,529.15	\$ 1,033,402.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS POR CUOTAS DE RECUPERACION (CAJA GENERAL DIF)	\$ 10,065.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$ 20,000.00	\$.00
Suma	\$ 590,594.15	\$ 1,033,402.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Organismo, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banorte Cuenta 0620346445	\$560,148.76
Banorte Inversion cuenta 0654625480	\$380.39
	\$.00
Suma	\$ 560,529.15

Inversiones Temporales

El sistema Municipal DIF de Rioverde no cuenta con ninguna inversión financiera.

Banco	Importe
	0.00
Suma	0.00

Fondos con Afectación Específica

Se cuenta con dos fondos específicos

Fondo	Importe
Caja chica	\$ 15,000.00
Caja chica para viáticos	\$ 5,000.00
Suma	\$ 20,000.00

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

Concepto	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,000,000.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 30,715.66	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 396.71	\$ 1.45
Suma	\$ 1,031,112.37	\$ 1.45

A la fecha de corte existen Cuentas por cobrar que corresponden a la participación de la primera y segunda quincena de septiembre de 2020 por un monto de \$500,000.00 cada una, mismo que será cargada a la cuenta 0620346445 del SMDIF Rioverde en los primeros días del mes de octubre. Por consiguiente, la Cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo asciende a \$30,715.66 que corresponde a préstamos personales otorgados a empleados del mismo organismo, los cuales estarán liquidados al término del ejercicio 2020. Así mismo, se cuenta con un saldo de \$396.71 que corresponde a la cuenta de subsidio al empleado, misma que se presentará en la declaración de impuestos a más tardar el 17 de octubre del presente año.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

A la fecha de corte existen deudores diversos con un saldo por cobrar de \$30,715.66

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

A la fecha de corte se cuenta con \$396.71 de la cuenta de subsidio al empleo.

· **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El organismo no dispone de bienes para su transformación o consumo.

· **Inversiones Financieras**

El organismo no dispone de inversiones financieras de ningún tipo.

· **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El DIF de Rioverde no cuenta con terrenos u otros bienes inmuebles.

Concepto	2020	2019
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 581,496.05
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 110,740.73
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 472,724.72
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,559,000.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 33,985.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 3,757,946.51
SOFTWARE	\$ 30,000.00
LICENCIAS	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 30,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 3,938.11
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$ 3,938.11
Suma	\$ 3,784,008.40

Activo Diferido

No se cuenta con activos diferidos.

Concepto	2020	2019
	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

No se han llevado a cabo estimaciones y/o deterioros.

Otros Activos

No se cuenta con otros activos

Pasivo

A la fecha se cuenta con pasivo circulante, mismo que corresponden a las retenciones y contribuciones que se estarán pagando al Servicio de Administración Tributaria en la declaración de impuestos a más tardar el 17 de octubre del presente año. En cuanto al saldo de Proveedores por pagar asciende a \$2,280.00 que son derivados de descuento por juicio mercantil a empleado y que se estará pagando al reanudar actividades laborales, ya que por pandemia algunos servicios han sido suspendidos.

Concepto	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 55,327.72
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 55,327.72

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 55,327.72
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,280.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 57,607.72

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

No se cuenta con sueldos por pagar.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios , mismo que se pagaran a más tardar el día 17 de octubre del presente año

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

No se cuenta con ingresos por clasificar.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

A la fecha de corte Sólo existe un saldo por \$2,280.00 que son derivados de descuento por juicio mercantil a empleado.

Pasivo No Circulante

No existen pasivos no circulantes

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se presentan los ingresos de gestión de acuerdo al clasificador por rubro de ingresos.

Concepto	Importe
Coutas de recuperación	\$ 557,295.00
Subtotal Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 557,295.00
Aportación municipal	\$ 9,000,000.00
Subtotal Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 9,000,000.00
Suma	\$ 9,557,295.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Se presentan las 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% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 8,393,869.00	100%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 17,650.00	0%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00	0%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$.00	0%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00	0%
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 8,411,519.00	100%

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 99.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 5,474,829.00	65%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,870,188.00	22%
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,048,851.00	12%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias del Municipio de Rioverde, así como por el cobro de las distintas coutas de recuperación establecidas en el organismo.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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	2020	2019
BANCOS/TESORERIA	\$ 560,529.15	\$ 1,033,402.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS POR CUOTAS DE RECUPERACION (CAJA GENERAL)	\$ 10,065.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACION	20,000.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	\$.00	\$.00
Total de efectivos y equivalente	\$ 590,594.15	\$ 1,033,402.00

Adquisiciones de bienes realizadas en el periodo

Fecha	Cuenta específica y descripción del bien	Costo histórico
07/02/2020	1243-1-2020-01 Intellect Advanced Combo Monocromatico Mod C-2778 Serie T17456	\$ 39,968.50
07/02/2020	1243-1-2020-02 Intellect Advanced Combo Monocromatico Mod C-2778 Serie T99389	\$ 39,968.49
16/04/2020	1244-1-2020-01 Toyota Hiace 2020 TS	\$ 532,600.01
Total		\$ 612,537.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RIOVERDE
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020
 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	9,557,295
2. Más	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0

Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		9,557,295

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RIOVERDE Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios)		9,024,056
2. Menos egresos presupuestarios no contables	612,537	
Mobiliario v equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico v de laboratorio	79,937	
Vehículos y equipo de transporte	532,600	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos v herramientas	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		8,411,519

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

A continuación se muestran las cuentas de orden presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	2020	2019
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	13,230,000.00	12,775,729.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	3,672,704.67	-23,875.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	609,890.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	9,557,295.33	13,409,494.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	9,557,295.33	13,409,494.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	13,230,000.00	12,775,729.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,755,944.45	901,513.75
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	550,000.00	1,609,890.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	9,024,055.55	13,484,105.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	9,024,055.55	13,484,105.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	9,024,055.55	13,484,105.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	9,024,055.55	13,484,105.25

Durante el ejercicio 2020 en el PE se devengarán \$550,000.00 más de lo que se recaudará según el presupuesto de ingresos, que son resultado de remanentes de ejercicios anteriores y que serán invertidos en la compra de un vehículo para uso exclusivo del SMDIF Rioverde.

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 objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El sistema municipal para el desarrollo integral de la Familia de Rioverde obtiene sus ingresos de dos rubros diferentes, de aprovechamientos de tipo corriente por las diferentes cuotas de recuperación que cobran las diferentes áreas, entre ellos cuotas por traslados, por terapias, por consultas médicas y psicológicas. Sin embargo el rubro principal de donde obtiene los ingresos es por Transferencias, aportaciones, subsidios y otras ayudas mediante la transferencia municipal que le aporta el 90% de sus recursos. Expuesto lo anterior, este organismo se encuentra limitado en sus recursos financieros de acuerdo a los montos que apruebe el cabildo para cada ejercicio fiscal, debido a que no cuenta con autonomía financiera dado a su principal actividad, la cual es otorgar ayudas funcionales como son muletas, sillas de ruedas, andadores, bastones, lentes, pañales, así como también, medicamentos, y jornadas de salud... a la población más vulnerable del municipio de Rioverde.

3. Autorización e Historia

La creación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia es aprobado en acta de cabildo número 51 del 13 de enero de 1999 y reconocido en sesión de cabildo de fecha 25 de mayo de 1999

Los principales cambios en su estructura los sufren desde el inicio de su creación al tener una personalidad jurídica propia, la cual le permite contar con un presupuesto propio y acciones que coadyuven al bienestar social de las familias.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Su objeto social consiste en asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los Programas Básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal.

b) Principales actividades.

Su principal actividad consiste en promover los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del municipio.

Su misión es ser una Institución Pública comprometida con el desarrollo y la transformación integral de las familias Rioverdenses, principalmente con aquellas en situaciones de vulnerabilidad a través de acciones con honestidad y sentido humano en beneficio de nuestra sociedad. Y su visión es lograr ser una institución reconocida como gestora de asistencia social, con una perspectiva humana y familiar mediante el desarrollo de programas de apoyo e inclusión, teniendo como ejes la prevención, el profesionalismo y corresponsabilidad social.

c) Régimen Jurídico que le es aplicable. Personas Morales con Fines no Lucrativos.

d) Consideraciones fiscales del organismo

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales.
- Informativa anual del subsidio para el empleo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) El ente ha observado la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables como base fundamental para la elaboración de sus estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases utilizadas para la elaboración de los estados financieros, han sido las Normas de información Financiera (NIF's).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: Durante los 3 ejercicios fiscales anteriores, la inflación observada no ha sido mayor al 100%, razón por la cual no se ha llevado a cabo una reexpresión financiera.

b) Durante el ejercicio en cuestión no se han llevado a cabo operaciones en moneda extranjera, y en base a la experiencia en ejercicios anteriores, se prevé que no se realizarán transacciones en una moneda distinta al peso mexicano.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: No aplica.

e) Beneficios a empleados, revelar el cálculo de la reserva actuarial: no se cuenta con una reserva actuarial.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Se creó una provisión con los ingresos recaudados por Rehabiliton 2019, mismos que ascienden a la cantidad de \$374,500.00. Dicha cantidad esta siendo ejercida durante el ejercicio fiscal 2020, razón por la cual se contabilizó como un ingreso para el mes de enero de 2020.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. No se cuenta con reservas.

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: No hubo ningún cambio en las políticas contables.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. No se llevaron a cabo movimientos para reclasificar cuentas.

j) Depuración y cancelación de saldos: no se cuenta con depuración y/o cancelación de saldos durante el ejercicio.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos, mandatos y/o análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Concepto	Presupuesto estimado	presupuesto modificado	Recaudado	%
Consultas Psicológicas DIF	20,000	20,000	15,875	79.38%
Consultas dentales	20,000	20,000	2,100	10.50%
Traslado de Pacientes	220,000	220,000	43,875	19.94%
Terapias UBR	395,000	395,000	104,248	26.39%
Consultas Médicas UBR	150,000	150,000	46,450	30.97%
CADI	90,000	90,000	10,250	11.39%
Otros Cuotas	15,000	15,000	70	0.47%
Donativos	50,000	50,000	22,577	45.15%
Rehabiliton	270,000	270,000	311,850	115.50%
Transferencias Municipio de Rioverde	12,000,000	12,000,000	9,000,000	75.00%
	13,230,000	13,230,000	9,557,295	72.24%

A la fecha de este reporte se ha avanzado un 72.24% en la recaudación total, mientras que el año (tiempo) ha avanzado un 75%. Por lo que se cuenta con un 2.76% de déficit en los ingresos recaudados como consecuencia de pandemia COVID-19

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

Este organismo no cuenta con deuda contratada

12. Calificaciones otorgadas

Este organismo no ha recibido calificaciones crediticias, debido a que no ha solicitado créditos de ningún tipo.

13. Proceso de Mejora

Se propone un presupuesto basado en resultados para el ejercicio fiscal 2020, sin embargo, este requiere de perfeccionamiento, para lograr medir correctamente el desempeño del organismo.

14. Información por Segmentos

No se cuenta con información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se cuenta con eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

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

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".