

SISTEMA DIF MUNICIPAL COLIMA
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Colima, valuados y elaborados de acuerdo con los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y características de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVOS

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el DIF Municipal Colima, para la operatividad y prestación de servicios, este se integra como sigue:

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por la moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios.

El saldo que refleja por la cantidad de \$ 3'027,506.33 (Tres millones veintisiete mil quinientos seis pesos 33/100 M.N.), son recursos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Colima para cubrir sus compromisos y está conformado por:

TIPO	MONTOS
Efectivo	\$ 0.00
Bancos/Tesorería	\$ 1'808,593.06
Inversiones Temporales	\$1'218,913.27
SUMA	\$3,027,506.33

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVOS O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Concentra los derechos a favor del Sistema para el DIF Municipal Colima por gastos a comprobar, deudores diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de estos conceptos es de \$ 2'467,044.02 (Dos millones cuatrocientos sesenta y siete mil cuarenta y cuatro pesos 02/100 M.N.), que así mismo contempla el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos a corto plazo y deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo.

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

TIPO	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 2'478,232.06
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ - 3,997.52
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ -7,190.52
SUMA	\$ 2'467,044.02

ALMACÉN

Derivado de la apertura del almacén para la coordinación médica, con el cual se pretende controlar el consumo de materiales de y suministros para Junio de 2019 se cuenta con un saldo de \$ 12,472.25 (Doce mil cuatrocientos setenta y dos pesos 25/100 m.n.).

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto para aquellas cantidades que son susceptibles de recuperación. En tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines no lucrativos, genera algún beneficio.

La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio, la cual se calcula al mes siguiente de su adquisición.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

Se anexa el concentrado de Bienes Muebles e Inmuebles:

Bienes Muebles:

Fue en el ejercicio 2017 que se llevó a cabo el reconocimiento de la depreciación de los activo de ejercicios anteriores al 2017 por un total de \$ 1'779,445.29 (Un millón setecientos setenta y nueve mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 29/100 m.n.). Para el ejercicio 2017 se reconoce una depreciación de los activos fijos por la cantidad de \$181,361.90 (Ciento ochenta y un mil trescientos sesenta y un pesos 90/100 m.n.). De igual manera se desincorporaron del activo aquellos bienes que de acuerdo a la norma Nor_01_04__001 de las Reglas Específicas del registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC no forman parte del activo fijo por la cantidad de \$537,631.75 (Quinientos treinta y siete mil seiscientos treinta y un pesos 75/100 m.n.); así mismo se realizó la reducción del activo fijo por bajas autorizadas y no contabilizadas en el pasado por la cantidad de \$111, 931.80 (Ciento once mil novecientos treinta y un pesos 80/100 m.n.)

El valor de los bienes muebles del DIF Municipal Colima asciende a \$ 561,950.11 (Quinientos sesenta y un mil novecientos cincuenta pesos 11/100 m.n.), constituido por las adquisiciones e ingresos propios, previo acuerdo con el Patronato y está conformado por:

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 708,613.25
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 14,117.97
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 1'761,909.27
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 38,116.81
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$ 1'960,807.19
SUMA	\$ 561,950.11

Se han encontrado pólizas de seguro de los siguientes activos:

COMPANIA	No. PÓLIZA	VIGENCIA	PRIMA NETA ANUAL
Nissan Pick-up 1999 Seguros Banorte	2093237	12/03/2019- 12/03/2020	\$ 3,160.84
Nissan Doble Cabina 2001 Seguros Banorte	2093233	12/03/2019 12/03/2020	\$ 3,160.84
Volkswagen Combi 2000 Seguros Banorte	2093234	12/03/2019- 12/03/2020	\$ 2,421.01
Vollswagen Clásico Seguros Atlas, SA	G11-12321	23/07/2018- 23/07/2019	\$ 2,712.97
Nissan Doble Cabina 1999 Seguros Banorte	2093236	12/03/2019- 12/03/2020	\$ 3,106.63
Nissan Pick-up 2005 Seguros Banorte	2093235	12/03/2019- 12/03/2020	\$ 3,106.63
Toyota Sienna LE 2013 Seguros Banorte	2105340	20/06/2019- 20/06/2020	\$ 5,771.26
Chevrolet Matiz 2015 Axxa seguros	P110224272804	21/11/2018- 21/11/2019	\$ 5,008.88
Unidad Movil Ford 2009 Seguros Banorte	2106498	27/06/2019- 27/06/2020	\$ 6,635.94
Conmutador Telefónico HDI Seguros, SA de CV	396-79	16/06/2019- 16/06/2020	\$4,000.93
Seguro de Aparatos Electrónicos y bienes muebles de Preescolar HDI Seguros, SA de CV	396-7	11/08/2018- 11/08/2019	\$5,674.95
Unidad Tranvía	2105630	20/06/2019- 20/06/2020	\$ 14,084.91

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

Activos Intangibles

Este rubro representa los bienes informáticos que son propiedad del DIF Municipal Colima que fueron adquiridos con recursos presupuestales, que se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 30 de Junio de 2019, este rubro asciende a \$ 599,440.00 (Quinientos noventa y nueve mil cuatrocientos cuarenta pesos 00/100 m.n.)

TIPO	MONTO
Software	\$ 599,440.00
Licencias Informáticas e Intelectuales	0.00
SUMA	\$ 599,440.00

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el DIF Municipal Colima, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios al 30 de Junio de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante a largo plazo que presenta las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del DIF Municipal Colima con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los impuestos sobre la renta y obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo y administrativo por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 110, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes que asciende a la cantidad de \$ 2'623,969.25 (Dos millones seiscientos veintitres mil novecientos sesenta y nueve pesos 25/100 M.N.) y se detalla:

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

Tipo	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 354.92
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 2'057,092.59
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 564,361.74
Participaciones y Aportaciones por Pagar A Corto Plazo	\$2,160.00
SUMA	\$ 2'623,969.25

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 30 de Junio de 2019 el DIF Municipal Colima no cuenta con pasivos a largo.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Este rubro asciende a \$20,288.22 (Veinte mil doscientos ochenta y ocho pesos 22/100 m.n.) y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, correspondientes a ejercicios anteriores que se resguardan.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en garantía a corto plazo	Acreedora	\$ 13,760.00
Fondos en Administración a corto plazo	Acreedora	\$ 6,528.22
SUMA		\$ 20,288.22

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el DIF Municipal Colima, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro al 30 de Junio de 2019.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que el H. Ayuntamiento del Municipio de Colima realiza con base al presupuesto autorizado, los ingresos recaudados por concepto de gestión y otras ayudas, desglosados como se muestra a continuación:

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

FUENTES	RECAUDADO
Ingresos de gestión	\$ 805,427.77
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones , Subsidios	\$ 18'313,642.74
Otras Ayudas	0.00
TOTAL	\$19'119,070.51

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Ayudas Sociales.

TIPOS	MONTO
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 10'643,536.19
Materiales y suministros	629,478.58
Servicios Generales	641,878.97
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
Ayudas Sociales	520,458.24
Pensiones y Jubilaciones	4'086,908.66
Donativos	0.00
SUMA	\$ 16'522,260.64

Del total de los Gasto y Otras Pérdidas se explica que el 64.0% representa sueldos y salarios del personal que labora en el DIF Municipal Colima, así como el 8.0% corresponde a cuentas del capítulo 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, el 3.0% al capítulo 4000 Ayudas Sociales y 25.0% a otras pensiones y jubilaciones.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

El Estado de Variaciones en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del DIF Municipal Colima al 30 de Junio de 2019, se obtuvo un saldo de \$ 4'024,155.78 (Cuatro millones veinticuatro mil ciento cincuenta y cinco pesos 78/100 m.n.).

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

TIPO	MONTO
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	\$ 2'157,762.08
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
Resultados del Ejercicio	\$ 1'724,400.49
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 141,993.21
TOTAL	\$ 4'024,155.78

PATRIMONIO GENERADO

Resultados del Ejercicio

El resultado obtenido al periodo que se informa es de \$ 2'596,809.87 (Dos millones quinientos noventa y seis mil ochocientos nueve pesos 87/100 M.N.), representa el Ahorro/Desahorro en cuanto a los gastos realizados, los ingresos de recursos presupuestales y el reintegro de economías.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	\$ 2'596,809.87
Resultados del Ejercicio	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro comprende el traspaso del saldo de ejercicios anteriores; así como por el monto de bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y/o por actas circunstanciadas de hechos, además reintegros de años anteriores y cancelación de saldos de cuenta de pasivos.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicios Anteriores	\$ -730,416.17

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

CUENTAS	JUNIO 2019	EJERCICIO 2018
Efectivo	0.00	0.00
Bancos y /Dependencias y otros	\$ 3'027,506.33	1'753,338.82
SUMA	\$ 3'027,506.33	\$1'753,338.82

- En el mes de enero de 2019 se adquirió un vehículo tipo remolque el cual se le denomina "Cabina de la Confianza" con por un importe de \$193,998.40 (Ciento noventa y tres mil novecientos noventa y ocho pesos 40/100 m.n.), adquisición realizada con el subsidio extraordinario que autorizó el cabildo del Ayuntamiento de Colima el pasado 22 de diciembre de 2018 en el sexto punto del día del Acta No. 13.

Por la adquisición del remolque de enero a marzo se hicieron cuatro pagos: El 16 de enero por \$ 62,991.28 (Sesenta y dos mil novecientos noventa y un pesos 28/100 m.n.) , el segundo el 25 de enero de 2019 por \$ 90,985.25 (Noventa mil novecientos ochenta y cinco pesos 25/100 m.n.) , un tercer pago el 25 de febrero de 2019 por \$20,010.93 (Veinte mil diez pesos 93/100 M.N.) y un cuarto y último pago el pasado 25 de marzo de 2019 por \$20,010.93 (Veinte mil diez pesos 93/100 M.N.) todos con transferencia electrónica.

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. (No Aplica)


C.P. MA .DOLORES SUAREZ VELAZCO
AUXILIAR CONTABLE


C.P. MONICA ÁLVAREZ GUTIÉRREZ
ENCARGADA DE DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"