



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada
SEGUNDO TRIMESTRE 2019
al 30 de Junio de 2019



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

En este rubro se obtuvo un saldo al 30 de Junio de 2019 por la cantidad de \$ 223,148.33. Se administran dos cuentas con BBVA Bancomer, en la cuenta bancaria Número 0481836892 se manejan los gastos corrientes y en la cuenta 0192645440 se maneja la reserva de agüinaldos, dichas cuentas obtuvieron saldos al 30 de Junio de 2019 con \$ 209,308.20 y \$ 13,840.13 respectivamente.

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

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 223,148.33	\$ 87,830.42
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 223,148.33	\$ 87,830.42

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple	\$ 225,102.56
Suma	\$ 225,102.56

Inversiones Temporales

El *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, no manejó Inversiones Temporales durante el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

Banco	Importe
	\$ -
Suma	\$ -

1
10
e

Fondos con Afectación Específica

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, no manejó Fondos con Afectación Específica durante el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

Banco	Importe
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

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

En este rubro se obtuvo un saldo al 30 de Junio de 2019 por concepto de deudores diversos por cobrar a corto plazo de \$ 89,345.31, representa un aumento del 56%, respecto al saldo al 31 de Diciembre de 2018, por la cantidad de \$57,219.54. Dicha diferencia se debe al incremento por concepto de Gastos por Comprobar de Viáticos, Otros Gastos por Comprobar y Diversos.

Concepto	2019	2018	Diferencia %
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 89,345.31	\$ 57,219.54	56%
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -	-
Suma	\$ 89,345.31	\$ 57,219.54	56%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, anticipo de Sueldos y Salarios, Gastos por Comprobar de Viáticos, Otros Gastos por Comprobar y Diversos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, al 30 de Junio de 2019 no genera bienes disponibles para su transformación, sólo es un ente descentralizado con servicio al Público en General.

• **Inversiones Financieras**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, al 30 de Junio de 2019 no realizó inversiones financieras con alguna institución crediticias o del Sistema Financiero Nacional.

✓
PB
e

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informan en el rubro de bienes muebles, intangibles y depreciados que presentan un importe de \$1.212.394,24, contemplando las Depreciaciones Acumuladas de Bienes Muebles de \$493.387,50, las tasas de depreciaciones que se aplicaron se consideraron de los parametros de estimación de vida útil y el método de depreciación que se utilizó fue el de línea recta. La mayor parte del inventario de Bienes Muebles se encuentran en buenas condiciones, y a la fecha, no se han registrado bienes inmuebles propios o en comodatos del Ente Público.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ -	\$ -
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -
Subtotal 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	\$ 133.191,23	\$ 133.191,23
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1.079.203,01	\$ 1.010.503,01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ -	\$ -
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 1.212.394,24	\$ 1.143.694,24
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ -	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (493.387,50)	\$ (437.094,53)
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (493.387,50)	\$ (437.094,53)
Suma	\$ 719.006,74	\$ 706.599,71

Activo Diferido

Durante el segundo trimestre del ejercicio 2019 El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, no registro activos diferidos.

Concepto	2019	2018
	\$ -	\$ -

• **Estimaciones y Deterioros**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no tiene contabilizado al 30 de Junio de 2019 estimaciones o deterioros.

J
B L

- Otros Activos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, no tiene contabilizado al 30 de Junio de 2019 otros activos.

Pasivo

Se obtuvo al 31 de Marzo de 2019 un saldo Pasivo de \$ 54,758.15, con una reducción del 3%, comparado con el Ejercicio Fiscal 2018, en donde se informan únicamente los pasivos circulantes que se han registrado a la fecha antes mencionada, donde la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo representa un 81% y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo el 13% del total del Pasivo Circulante.

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	\$	54,758.15	\$	40,800.24
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	-	\$	-
Suma de Pasivo	\$	54,758.15	\$	40,800.24

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,025.95	6%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 44,214.97	81%
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 200.94	0%
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ -	0%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.02	0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,316.27	13%
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 54,758.15	100%

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Prima Vacacional y Aguinaldo que no se ejercieron y pagaron antes del cierre del Ejercicio Fiscal 2017, quedando como pasivo un saldo de \$ 3,025.95, de trabajadores que renunciaron voluntariamente antes del 31 de Diciembre de 2017, contemplandose como pendiente de pago.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, mismos que se pagan en el siguiente mes inmediato posterior.

Handwritten marks: a large 'f' and a smaller 'e' or 'l' below it.

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

Representa los apoyos pendientes de pago del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada* para con los beneficiarios. El saldo se acarrea de ejercicios anteriores por \$200.94.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, mismo que no se originó saldo al 30 de Junio de 2019.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, con vencimiento menor o igual a doce meses, mismo que se acarrea un saldo al final del trimestre de \$0.02

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos y otros beneficios:

Se informa un total de ingresos y otros beneficios por la cantidad de \$ 3,326,785.21, dividido en tres partes que a continuación se detalla:

Ingresos de Gestión:

Se celebró durante el mes de Marzo y Abril del Ejercicio en curso, cuatro ferias de pescado en cuaresma, dicho evento recaudó cuotas de recuperación que obtuvo como:

Concepto	Importe
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	\$ 23,716.05
Suma Ingreso de Gestión	\$ 23,716.05

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Se aprobó la Ley de Ingresos en donde el *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada* le correspondió anualmente \$8,322,500.00, contemplado mensualmente la cantidad de \$526,675.00 de asignación presupuestal.

Concepto	Importe
Ingreso por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 3,280,250.00
Suma Ingreso por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	\$ 3,280,250.00

Otros Ingresos y Beneficios:

Dentro de esta clasificación se detallan los ingresos financieros como el rendimiento bancario que se genera en la cuenta bancaria 0192645440 de la Reserva de Aguinaldos, así como también dentro de otros ingresos y beneficios varios se registran los ingresos por concepto de redondeo en declaraciones provisionales, diferencias en nóminas y ajustes de compras, entre otros:

Concepto	Importe
Ingresos Financieros	\$ 8.20
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 22,810.98
Suma Otros Ingresos y Beneficios	\$ 22,819.16

Concepto	Importe
Fondos de Aportaciones para Municipios	\$ -
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	\$ -
Subtotal Aportaciones	\$ -
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	\$ -
Fondo de Aportaciones Múltiples	\$ -
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	\$ -
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del D.F.	\$ -
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
Subtotal Otros	\$ -
Por Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles del Estado	\$ -
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ -

Gastos y Otras Pérdidas:

Dentro de Gastos y Otras Pérdidas se informan el detalle de la clasificación de los egresos del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, al 30 de Junio de 2019 en donde se obtuvo un gasto total de \$2,940,522.33, obteniéndose un superávit de \$386,252.88. El importe con mayor porcentaje del gasto fueron los gastos de funcionamiento con \$2,691,945.07, en donde se contempla los servicios personales, materiales y suministros, y servicios generales, y el importe con menor porcentaje fue Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias con un importe de \$0.01, donde se registran los gastos por ajustes de compras, diferencias de nómina, redondeos a favor de declaraciones provisionales, entre otros.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,691,945.07
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 248,577.25
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0.01
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 2,940,522.33

f
B L

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 50% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,543,195.86	52%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ -	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido:

Durante el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 no hubo donaciones de capital alguno que incremente el Patrimonio Contribuido del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*.

Patrimonio Generado:

En el periodo que se informa al 30 de Junio de 2019 el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las Asignaciones Presupuestales Mensuales del Municipio de Palizada, como por la Venta de Pescado en Cuaresma realizado en los meses de Marzo y Abril del año en curso, así como también por la Venta de un Automóvil patrimonio del Ente Público por motivo de baja del bien.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

De acuerdo a los Flujos de Efectivo de las actividades de operación, se obtuvo un flujo de \$338,018.00 en el segundo trimestre del ejercicio 2019, ya que se obtuvo más origen que aplicación, originando flujos de efectivo.

Adquisición Bienes Muebles, Inmuebles

Durante el Segundo Trimestre del ejercicio 2019 el *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el municipio de Palizada*, adquirió un Bien Mueble de la siguiente manera: Un Automóvil nuevo Marca: Nissan, Modelo: 2019, Versa SENSE AT A/C 1.6 L, Color Rojo Metálico, No. de Serie: 3N1CN7AD4KL865085, No. Motor: HR16347404U, con el CFDI Serie: AM Folio: 15185 de fecha 03 de Mayo de 2019, con un importe de \$ 232,700.00 pesos, pagado al contado mediante Transferencia Electrónica de Fondos. Registrado la cuenta presupuestal Vehículos y Equipo Terrestre Gasto Capital del presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2019.

Conciliación de Flujos de Efectivo

Municipio	2018	2019	Municipio	2018	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,203,866	6,206,521	Origen	30,000	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	30,000	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	232,700	17,672
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Apropiamientos	0	8,421	Bienes Muebles	232,700	17,672
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	23,714	26,700	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-202,700	-17,672
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,280,250	6,272,400			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	2,965,348	6,130,312	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	1,543,196	4,606,152	Origen	0	0
Materiales y Suministros	508,421	6,920,1	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	740,328	494,920	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	0	79,128
Auxilio Sociales	149,874	26,097	Servicio de la Deuda	0	79,128
Pensiones y Jubilaciones	98,791	16,239	Interno	0	79,128
Transferencias a Dependencias, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Otrosivos	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	79,128
Transferencias al Externo	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	26,426	24,772			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	338,018	176,210	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	135,218	79,409
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	87,830	84,21
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	223,148	163,619

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

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		28,200,000.00
1. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		122,878.18
2.1 INGRESOS FINANCIEROS		10.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS		10.00
2.3 DIMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		10.00
2.4 DIMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES		10.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		82,818.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		10.00
1. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		136,000.00
3.1 AUMENTOS PATRIMONIALES		100,000.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		10.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		10.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		107,778.18
5. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		28,278,000.00
6. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		672,700.00
7.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN		10.00
7.2 MATERIAS P.S. Y SUBMATERIAS		10.00
7.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		10.00
7.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		10.00
7.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		10.00
7.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		100,000.00
7.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		10.00
7.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		10.00
7.9 ACTIVOS SIN OBJETO		10.00
7.10 BIENES INMUEBLES		10,000.00
7.11 ACTIVOS INTANGIBLES		10.00
7.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		10.00
7.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS		10,000.00
7.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		10,000.00
7.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES		10,000.00
7.16 CONCESIÓN DE PRESTAMOS		10.00
7.17 INVERSIONES EN FIDUCIARIOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS		10.00
7.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS ERONACIONES ESPECIALES		10.00
7.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA		10,000.00
7.20 ADIUDAS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		10.00
7.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		10.00
8. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		60,000.00
8.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		10,000.00
8.2 PROVISIONES		10,000.00
8.3 DIMINUCIÓN DE INVENTARIOS		10.00
8.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		10.00
8.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		10.00
8.6 OTROS GASTOS		10,000.00
8.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		10.00
9. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		107,778.18

J
L
P

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden que utilice el Sistema para el Desarrollo Integral para la Familia en el Municipio de Palizada 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:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato. Se contemple en esta cuenta un vehículo en comodato Toyota Híeca 2008, propiedad del Municipio de Palizada.

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTIAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 328,000.00
	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 328,000.00

Presupuestarias:

Ley de Ingresos Estimada

Ley de Ingresos por Ejecutar

Modificaciones a la Ley de Ingresos

Ley de Ingresos Devengada

Ley de Ingresos Recaudada

Presupuesto de Egresos Aprobado

Presupuesto de Egresos por Ejercer

Modificaciones al Presupuesto de Egresos

Presupuesto de Egresos Comprometido

Presupuesto de Egresos Devengado

Presupuesto de Egresos Ejercido

Presupuesto de Egresos Pagado

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 6,322,500.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 3,161,250.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 172,716.05
Ley de Ingresos Devengada	\$ 3,333,966.05
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 3,333,966.05
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 6,322,500.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 3,321,983.73
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 172,716.05
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 3,173,222.32
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 3,173,222.32
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 3,173,222.32
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 3,173,222.32

Se aprobó un presupuesto de Egresos e ingresos por \$6,322,500.00 para el ejercicio 2019.

J
L
PO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Introducción

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, es un organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con una estructura administrativa, conformada por un Junta Directiva, Reglamento Interno, Transparente en Emisión de Informes Técnicos, de Gestión, de Operación y de Ejecución, para el adecuado desarrollo de sus funciones al Servicio de los intereses del Público en General.

Misión:

Fomentar el Desarrollo Humano en el crecimiento de la calidad de vida de las personas vulnerables, de la tercera edad, personas con discapacidad, mujeres embarazadas, madres solteras, personas con pobreza extrema y sustentar su economía, satisfacer sus necesidades y coadyubar al apoyo mutuo entre las personas.

Visión:

Ser una institución reconocida socialmente, transparente, con credibilidad en su gestión, con respeto a la identidad cultural e incidir en la responsabilidad ante las instancias gubernamentales y sociales.

2 Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, fue aceptable durante el ejercicio, debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y los Recursos ministrados por las Coordinación Administrativa fueron presupuestos en tiempo y forma, y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

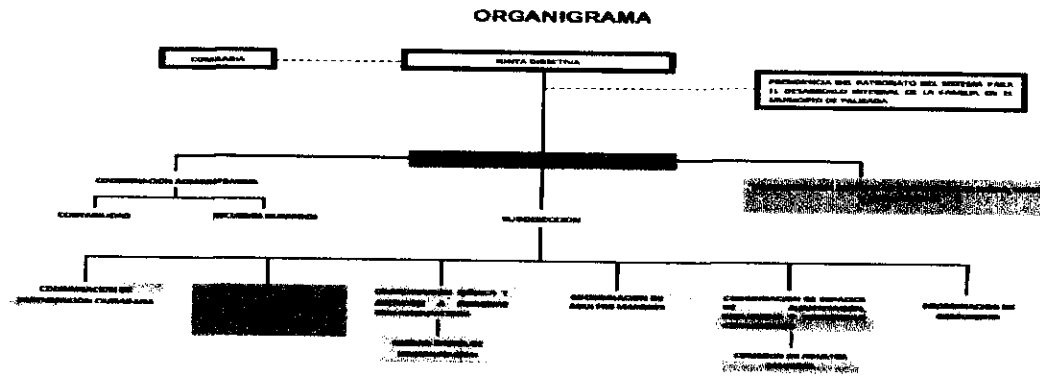
3 Autorización e Historia

- a) Fecha de creación.- La fecha de creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada fue el 08 de Febrero de 1993, mediante un acuerdo de creación.
- b) Principales cambios en su estructura.- Con la creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada; también se emitió el reglamento interior de dicho instituto el cual hasta la presente fecha no ha sufrido actualizaciones. El reglamento interno muestra la estructura organizacional y las funciones de cada unidad administrativa para con el ente público.

J
R
PO

4 Organización y Objeto Social

- a) Objeto social.- El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, es responsable de brindar el mejor servicio de calidad a toda persona necesitada que requiera de atención pública, social, sobre algún padecimiento físico, psicológico y/o social.
- b) Principal actividad.- Atención al público en general que pertenezca al Municipio de Palizada, así como también brindar apoyo a personas de otras personas ajenas al Municipio de Palizada para coordinarlos con su institución pública correspondiente.
- c) Ejercicio fiscal.- Ejercicio Fiscal 2019.
- d) Régimen jurídico.- El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, está registrada ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como Persona Moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública paramunicipal.
- e) Consideraciones fiscales del ente.- revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.- Tiene las obligaciones fiscales de presentar declaraciones provisionales mensuales por retención de salarios y asimilados a salarios. Pago del 2% sobre nómina, el impuesto adicional para la preservación del patrimonio cultural, infraestructura y deporte.
- f) Estructura organizacional básica.-



- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.- En este caso el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no contó en el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 con fideicomisos, mandatos y análogos.

J
 L
 PO

5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del Presente Ejercicio se consideró lo siguiente:

- 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.- El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada se basó en lo siguientes postulados básicos:

- 1. Sustancia Económica.
- 2. Entes Públicos.
- 3. Existencia Permanente.
- 4. Revelación Suficiente.
- 5. Importancia Relativa.
- 6. Registro e Integración Voluntaria.
- 7. Consolidación de la Información Financiera.
- 8. Devengo Contable.
- 9. Valuación.
- 10. Dualidad Económica.
- 11. Consistencia.

6 Políticas de Contabilidad Significativas

El método de evaluación de inventarios para la actualización del valor de los activos que utiliza el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada es en línea recta en donde contempla tasas anuales conforme a los parámetros de vida útil emitido por el Consejo de Armonización Contable.

7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no contempla en su contabilidad valuaciones en monedas extranjeras ni maneja tipos de cambio de moneda o algo similar.

J
L
B

8 Reporte Analítico del Activo

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada maneja los siguientes parámetros de valor de vida útil de sus bienes muebles e inmuebles:

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad ¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

Handwritten marks: a large 'J' or 'I' character, a cursive signature, and the initials 'pa'.

9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no realiza fideicomisos, mandatos y contratos análogos que tengan que ver con su operatividad en general.

10 Reporte de la Recaudación

Rubro de Ingreso		Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
02	Aprovechamientos Patrimoniales	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
02-06	Aprovechamientos Patrimoniales, V	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
02-06-1	Vehículos y Equipo Terrestre	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
02-06-1-0411	Vehículos y equipo terrestre	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73	Ingresos por Venta de Bienes y Presta	\$23,716.05	\$0.00	\$0.00	\$10,056.00	\$13,056.05	\$0.00	\$0.00
73-01	Ingresos por Venta de Bienes de En	\$23,716.05	\$0.00	\$0.00	\$10,056.00	\$13,056.05	\$0.00	\$0.00
73-01-01	Feria de Cuaremas 2019	\$23,716.05	\$0.00	\$0.00	\$10,056.00	\$13,056.05	\$0.00	\$0.00
73-01-01	Ingresos por Venta de Bienes de Er	\$23,716.05	\$0.00	\$0.00	\$10,056.00	\$13,056.05	\$0.00	\$0.00
73-01-01-01	Feria de Cuaremas 2019	\$23,716.05	\$0.00	\$0.00	\$10,056.00	\$13,056.05	\$0.00	\$0.00
91	Transferencias y Asignaciones	\$6,441,500.00	\$526,875.00	\$645,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00
91-01	Transferencias y Asignaciones para	\$6,441,500.00	\$526,875.00	\$645,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00
91-01-01	Ingresos de Libre Disposición	\$6,441,500.00	\$526,875.00	\$645,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00
91-01-01-04	Asignaciones Presupuestales 2019	\$6,441,500.00	\$526,875.00	\$645,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00
Total		\$6,471,500.05	\$646,875.00	\$1,040,675.00	\$647,052.00	\$649,832.05	\$649,875.00	\$649,875.00

Se especifican por separados los ingresos que se obtuvieron durante el segundo trimestre del Ejercicio 2019, de manera mensual correspondiendo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019.

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

Durante el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no se endeudó con instituciones financieras, ni crediticias ni otra que conforme el sistema financiero mexicano.

12 Calificaciones otorgadas

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no realizó ningún préstamo crediticio con alguna Institución financiera o bancaria al 30 de Junio de 2019.

13 Proceso de Mejora

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no realizó ningún proceso de mejora durante el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

14 Información por Segmentos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada presta los siguientes servicios al público en general:

- a) Servicio Médico.
- b) Apoyos Económicos.
- c) Apoyos en Especie.
- d) Terapias Psicológicas.
- e) Terapias Fisiológicas.
- f) Valoraciones de Estudios Socioeconómicos.
- g) Impartición de educación semiprofesional a niños, niñas y adolescentes.
- h) Asesorías Legales.
- i) Capacitación de Manualidades.
- j) Apoyos en Proyectos comerciales y de inversión.
- k) Servicios de Alimentación de Cocinas Escolares.
- l) Apoyo de Aparatos Ortopédicos.

J
l
pa

15 Eventos Posteriores al Cierre

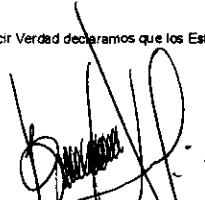
No existen eventos posteriores al cierre del segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada.

16 Partes Relacionadas

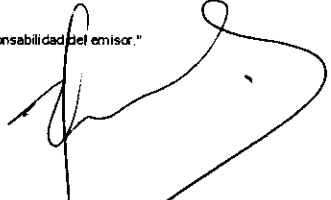
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada.

17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

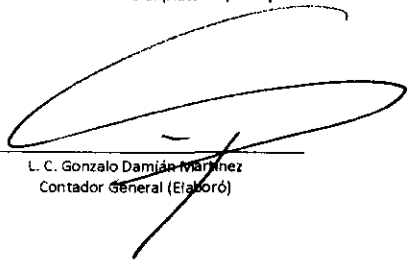
"Bajo Protesta de Decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



Br. Beatriz Ballina Sanchez
Director General (Autorizó)



Lic. Pablo Francisco Diaz Santiago
Administrador (Revisó)



L. C. Gonzalo Damián Martínez
Contador General (Elaboró)