

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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	2019	2018
EFFECTIVO	\$13,209.88	\$10,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$32,405.50	\$5,784.71
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM	\$0.00	\$0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00
Suma	\$45,615.38	\$5,784.71

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SANTA CATARINA, S.L.P.**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Cta. 0290951194 Tesorería	\$32,405.50
Suma	\$ 32,405.50

- Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SANTA CATARINA, S.L.P.**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP	\$.00
INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA CP	\$.00
Suma	\$0.00

- Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE	\$.00
Suma	\$0.00

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

Concepto	2019	2018
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$46,291.54	\$0.00

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 35,358.31	\$ 6,012.29
Suma	\$ 81,649.85	\$ 6,012.29

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2018%
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	\$0.00	#¡DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, INMUEBLES E IN	\$0.00	#¡DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR POR CONTRATOS DE COBERTURA CAMBIARIA	\$0.00	#¡DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR DE ENTIDADES PARAESTATALES POR DEUDA PÚBLICA	\$0.00	#¡DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN	\$0.00	#¡DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$0.00	#¡DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR POR RECURSOS MONETARIOS FEDERALES SUSTRA	\$0.00	#¡DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR DERIVADAS DE LA REESTRUCTURA DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	#¡DIV/0!
OTROS CUENTAS POR COBRAR	\$0.00	#¡DIV/0!
PARTICIPACIONES	\$0.00	#¡DIV/0!
APORTACIONES	\$0.00	#¡DIV/0!
CONVENIOS	\$.00	#¡DIV/0!
Suma	\$ -	#¡DIV/0!

• **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Banco	Importe
DEUDORES DE GASTOS POR COMPROBAR EMPLEADOS	\$0.00
DEUDORES PARAMUNICIPALES	\$0.00
DEUDORES POR SERVICIOS PERSONALES	\$0.00
DEUDORES DE TRANSFERENCIAS	\$0.00
DEUDORES EMPLEADOS	\$0.00
DEUDORES CONTRATISTAS	\$0.00

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEUDORES POR ANTICIPOS		\$46,291.54
Suma	\$	46,291.54

- Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, 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.

Concepto	Importe
	\$0.00
Suma	\$0.00

- Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Concepto	Importe
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y	\$0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	\$0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	\$0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$0.00
Suma	\$0.00

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

Inventarios

Concepto	Importe
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	\$0.00
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	\$0.00
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	\$0.00
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
BIENES EN TRÁNSITO	\$0.00

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Suma	\$0.00
------	--------

Almacenes

Concepto	Importe
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE	\$0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE	\$0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	\$0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$0.00
Suma	\$0.00

• Inversiones Financieras

Concepto	Importe
INVERSIONES A CORTO PLAZO	\$0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A	\$0.00
Suma	\$0.00

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$0.00	\$0.00
VIVIENDAS	\$0.00	\$0.00

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$0.00	\$0.00
INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$0.00	\$0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 58,599.88	\$ 58,599.88
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$.00	\$0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 797,346.00	\$ 797,346.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,547.79	\$ 2,547.79
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 858,493.67	\$ 858,493.67
SOFTWARE	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$.00	\$.00
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$30,000.00	\$30,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
ptotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 888,493.67	\$ 888,493.67

- **Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	2019	2018
	\$.00	\$.00

Pasivo

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 Septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 187,370.54	\$ 50,337.11
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 187,370.54	\$ 50,337.11

- 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	\$ 129,252.85
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 46,291.54
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,826.15
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 187,370.54

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de diciembre

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Asimilables a salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismos que se pagan en el mes de inmediato posterior.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SANTA CATARINA, S.L.P.**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SANTA CATARINA, S.L.P.**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$0.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Donativos	\$ 1,421.44
Subtotal Aportaciones	\$ 1,421.44
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

		\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$	-
		\$.00
Subtotal Otros	\$	-
		\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$	-
Suma	\$	1,421.44

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,242,039.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 333,150.40
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 1,575,189.65

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,018,629.99	65%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$.00	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

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 tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Efectivo y equivalentes

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$32,405.50	\$5,784.71
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$0.00	\$0.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$32,405.50	\$5,784.71

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 SANTA CATARINA, S.L.P. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 al 30 de Septiembre de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$150,000
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
		\$0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 150,000

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SANTA CATARINA, S.L.P. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 al 30 de Septiembre de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$136,932
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0	
2.2 Materiales y Suministros	\$0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0	
2.9 Activos Biológicos	\$0	
2.10 Bienes Inmuebles	\$0	
2.11 Activos Intangibles	\$0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0	
2.16 Concesión de Préstamos	\$0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0	

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00	
3.2 Provisiones	\$0.00	
3.3 Disminución de inventarios	\$0.00	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
3.6 Otros Gastos	\$0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$136,932

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00
JUICIOS	\$0.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y S	\$0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	\$0.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$0.00

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

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el municipio estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal.

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Santa Catarina, S.L.P. cuenta con un presupuesto anual, el cual se integra principalmente de ingresos propios, por otros aprovechamientos (cuotas de recuperación), así como Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (transferencias municipio de Santa Catarina) así mismo se cuenta con el presupuesto anual de egresos, el cual nos permite prever los diferentes gastos que son necesarios para la operación del ente descentralizado, que serán aplicados en sus diferentes programas, cubriendo de esta forma los objetivos y metas establecidas. Además contamos con Estados Financieros; a través de su Estado de Resultados nos permite reportar las operaciones efectuadas tanto en sus ingresos y egresos, el cual mide u obtiene la estimación del remanente o déficit, el Estado de Origen y Aplicación de Recursos nos muestra el origen de los recursos y la aplicación de los mismos reflejándonos el aumento o disminución del efectivo, el Balance General nos muestra la situación financiera de nuestra entidad lo cual contribuye en la toma de decisiones.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del Municipio:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Santa Catarina, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, cuya personalidad jurídica le fue otorgada mediante acta de fecha 23 de noviembre de 1999 y reconocida mediante sesión extraordinaria de Cabildo.

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Que en la actualidad se requiere mejorar las reglas que rigen el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Santa Catarina ya que el anterior reglamento no contempla normas idóneas para resolver las dificultades que hoy en nuestros días se presentan.

b) Principales cambios en su estructura.

En virtud de tal exposición es por lo que existe la apremiante necesidad de abrogar el reglamento interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Santa Catarina, S.L.P. Publicado el día 16 de septiembre del año 2000. Toda vez que el presente reglamento tiene como finalidad regular el funcionamiento del Sistema Municipal DIF con relación a los servicios de asistencia social pública que se aplicarán en el Municipio de Santa Catarina, S.L.P., tendiendo siempre a fortalecer la asistencia social en el municipio en beneficio de los sujetos vulnerables; además permite el presente reglamento reestructurar el organigrama de la Junta de Gobierno, así como los diversos departamentos que conforman el SMDIF de Santa Catarina, S.L.P. cuyo objeto primordial es salvaguardar, respetar y proteger los derechos, obligaciones, deberes y facultades todo individuo vulnerable; El presente reglamento permite aplicar en forma supletoria entre otras, la Ley sobre los Derechos de los Niños, Niñas y Adolescentes del Estado, Ley de atención a la Víctima del Delito del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, Ley de Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí, Ley Estatal para las Personas con Discapacidad y demás afines.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Aplicar la política en materia de asistencia social a través de acciones que permitan acercar a los sujetos de recepción de los servicios de asistencia social, a los beneficios de la atención profesional y especializada que redunde en una mejorar la calidad de vida de la población más vulnerable y por consiguiente en un mejor desarrollo familiar.

b) Principal actividad.

Brindar asistencia social a la población más vulnerable; a través las siguientes líneas de acción: atención de adultos mayores, asistencia jurídica familiar, orientación familiar y atención a la infancia, atención a personas con discapacidad y rehabilitación, centros de desarrollo familiar y asistencia social, así como desarrollo comunitario y nutricional.

c) Ejercicio fiscal.

El Ejercicio Fiscal es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019. Las presentes notas a los Estados Financieros corresponden al periodo del 01 al 30 de Septiembre del 2019.

d) Régimen jurídico.

Personas Morales con Fines no Lucrativos.

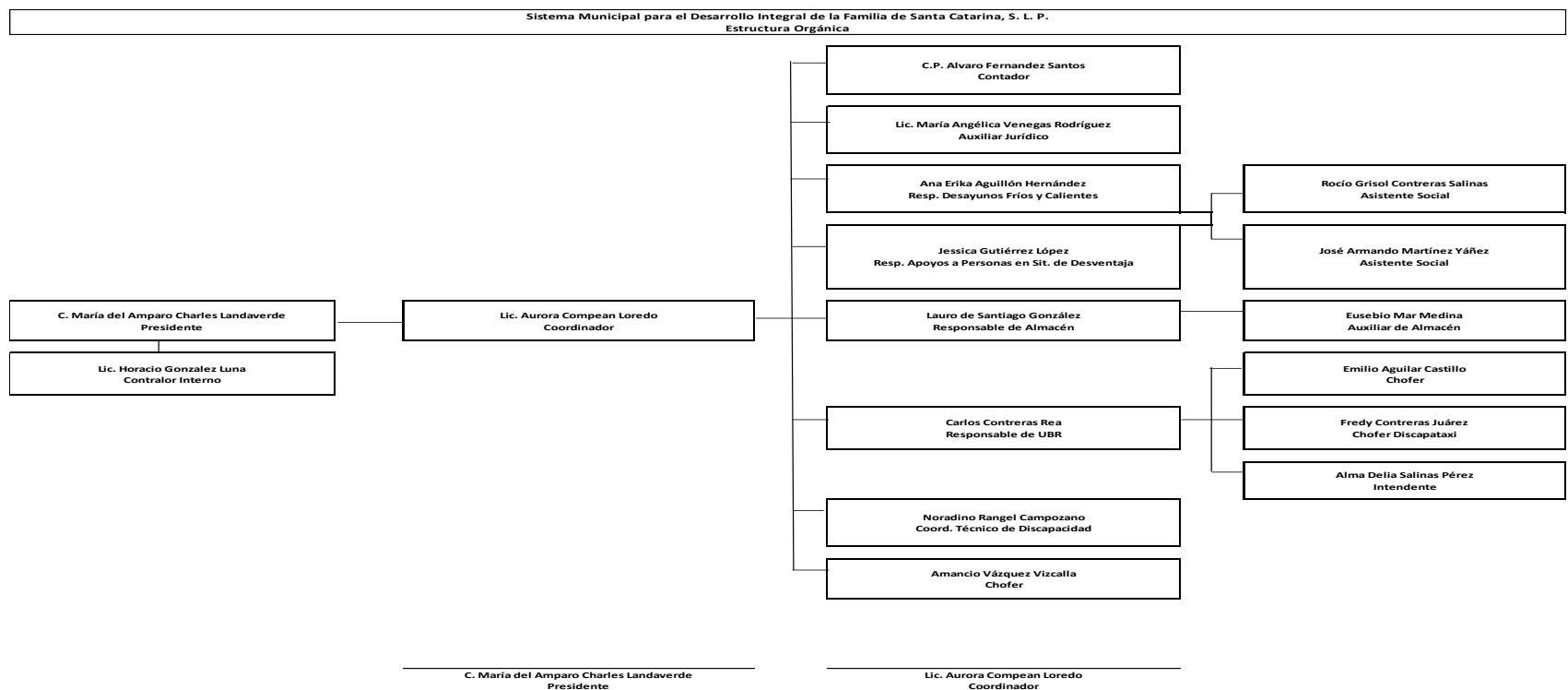
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

Declaración Informativa mensual de Proveedores.
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
2% Sobre Nómina.

f) **Estructura organizacional básica.**

Se anexa Organigrama del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Santa Catarina, S.L.P.



ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables: Si (X) No ()

Comentarios: Se ha observado la normatividad emitida por la CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de la Información Financiera, actualmente nos encontramos en la implantación de la misma.

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.

Si se ha observado la normatividad emitida por la CONAC, la cual estamos en la implantación de la misma y se tiene un avance del 65% en los lineamientos de la Contabilidad Gubernamental.

c) Postulados básicos.

Se tiene un Avance del 65% en los Lineamientos de la Contabilidad Gubernamental.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Se tiene un avance del 65% en los lineamientos de la contabilidad gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No Aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

No se realiza operaciones con moneda extranjera por lo que no está expuesta a riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Se informa que del total del activo, el 88% lo constituye el activo no circulante y el 4.49% corresponde al efectivo en bancos, representando estos dos rubros el 92.49%, mientras que el 7.51% restante está integrado por diversos derechos que no constituyen riesgos para el SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SANTA CATARINA, S.L.P.. Respecto al Activo no circulante, Las principales características respecto de la valoración, depreciación y amortización de activos, se encuentran indicadas en las notas de desglose y de memoria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Nada que manifestar

10. Reporte de la Recaudación

De los ingresos de gestión generados al 30 de septiembre de 2019, mismos que ascienden a \$ 1,521,817.59 (Un millon quinientos veintiun mil ochocientos diecisiete pesos 59/100 M.N.) integrados de la siguiente manera:

Donativos con el 0.10% de los ingresos totales

Participaciones Municipales con el 99.90% sobre los ingresos totales.

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

No se ha contraído ningún tipo de obligaciones de deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

Nada que manifestar

13. Proceso de Mejora

Nada que manifestar

14. Información por Segmentos

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nada que manifestar

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se identifican a la fecha de cierre eventos o hechos relevantes que afecten la información financiera reportada.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas

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.

Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.