

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SMDIF DE VILLA DE ARISTA S.L.P.**

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad la Contraloría emite las siguientes notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, esto con la finalidad de que la información sea de utilidad para los usuarios.

## **I.- NOTAS DE DESGLOCE**

### **I.I INFORMACION CONTABLE**

#### **I.I.I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

##### **1) ACTIVO**

###### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Este rubro está conformado por los recursos disponibles bajo dos conceptos: 1) cajas chica, las cuales se encuentran bajo el resguardo de la Coordinación Administrativa por un total de \$ 10,000.00 (diez mil pesos 00/100 M.N), mismos que son utilizados para erogaciones de menor importe y que son necesarias para las actividades del SMDIF, 2) cuentas bancarias que están destinados para el pago de nóminas del personal y de las repercusiones que de ellas se originen, así como para la adquisición de bienes y servicios. Los recursos aquí representados tienen su origen por las transferencias y subsidios por parte de H. Ayuntamiento de Villa de Arista S.L.P. Los saldos en libros de las cuentas bancarias al cierre de mes se integraron de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO	CONCEPTO CUENTA	SALDO CIERRE DE MES
1112-01-0004	00412050693		1,461.09
1112-01-0007	01166684754		69,777.76

###### **2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

###### **2.1 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

CUENTA	CONCEPTO CUENTA	SALDO CIERRE DE MES
1123-16	DIF ESTATAL	

## **2.2 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O 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.

CUENTA	CONCEPTO CUENTA	SALDO CIERRE DE MES
1129-01-01	SUBSIDIO AL EMPLEO	63,711.17

## **2. ACTIVO NO CIRCULANTE**

### **2.1 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

#### **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION**

Representa el valor del mobiliario y equipo de administración, equipo de cómputo y otros mobiliarios y equipo administrativo mismos que se encuentran bajo resguardo de los servidores públicos del SMDIF.

El saldo en libros al cierre del mes se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
	MOBILIARIO Y EQ. ADMON (ADMONES ANT)	25,667.02
	MOBILIARIO Y EQ. ADMON EJERCICIO 2019	9,205.99
	MOBILIARIO Y EQ. ADMON EJERCICIO 2020	76,595.47
1241-9-51-91	MOBILIARIO Y EQ. ADMON EJERCICIO 2021	5,400.00

#### **SOFTWARE**

Representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
1251-5911	SOFTWARE	30,000.00

## **DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**

Representa el valor de la Depreciación Acumulada de todos los bienes propiedad del SMDIF a la fecha por el uso de los mismos, y de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
1263-1	DEP'N ACUM DE BIENES MUEBLES 2021	51,851.52

## **2) PASIVO**

### **2.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

#### **2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

#### **2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa el monto de las retenciones efectuadas a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
2117-01-01	I.S.R RETENIDO POR SALARIOS	397,629.56
2117-01-02	I.S.R RETENIDO POR HONORARIOS	150
2117-3981	IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL	12,171.00
2117-71	IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL (G. CORRIENTE)	5,890.05

#### **2.1.19 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
2119-001	MUNICIPIO DE VILLA DE ARISTA	0.0

## I.I.2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 1) INGRESOS DE GESTION

El de rubro de ingresos se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
8120-61-09-02	CUOTAS DE RECUPERACION UBR	19,955.00
8120-91-01	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	2,227,664.17

### 2) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La integración de este rubro es de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
	SERVICIOS PERSONALES	1,086,486.18
	MATERIALES Y SUMINISTROS	231,949.02
	SERVICIOS GENERALES	101,408.25
	AYUDAS SOCIALES	751,532.58
		2,171,376.03

## INFORMACION PRESUPUESTAL: LEY DE INGRESOS

**Ley de Ingresos Estimada:** Representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos.

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$7,849,780.54 (siete millones ochocientos cuarenta y nueve mil, setecientos ochenta pesos 54/100 M.N)

**Ley de Ingresos por Ejecutar:** Representa la Ley de Ingresos Estimada que incluyen las modificaciones a ésta, así como, el registro de los ingresos devengados

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$5,592,803.55 (cinco millones quinientos noventa y dos mil ochocientos tres pesos 55/100 M.N).

**Ley de Ingresos Recaudada:** Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y de otros ingresos por parte del ente público.

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$2,256,976.99  
(dos millón doscientos cincuenta y seis mil novecientos setenta y seis pesos 99/100 M.N)

## **INFORMACION PRESUPUESTAL: PRESUPUESTO DE EGRESOS**

**Presupuesto de Egresos Aprobado:** Representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$7,849,780.54  
(siete millones ochocientos cuarenta y nueve mil setecientos ochenta pesos 54/100 M.N)

**Presupuesto de Egresos por Ejercer:** Representa el Presupuesto de Egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$5,678,404.51  
(cinco millones seiscientos setenta y ocho mil cuatrocientos cuatro pesos 51/100 M.N)

**Presupuesto de Egresos Pagado:** Representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$2,162,272.90  
(dos millones ciento sesenta y dos mil doscientos setenta y dos pesos 90/100 M.N).