

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 Vila 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)	22,999.02
	MOBILIARIO Y EQ. ADMON EJERCICIO 2019	9,205.99
	MOBILIARIO Y EQ. ADMON EJERCICIO 2020	7,292.99
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	388,805.14
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.1.2 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	34,720.00
8120-91-01	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	5,090,607.49

2) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La integración de este rubro es de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
	SERVICIOS PERSONALES	1,334,452.43
	MATERIALES Y SUMINISTROS	268,793.61
	SERVICIOS GENERALES	118,331.33
	AYUDAS SOCIALES	883,522.70
		2,605,100.07

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 \$5,156,624.72 (cinco millones ciento cincuenta y seis mil seiscientos veinticuatro pesos 72/100 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 \$2,693,155.82
(dos millón seiscientos noventa y tres mil ciento cincuenta y cinco pesos 82/100 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 \$5,244,680.47
(cinco millones doscientos cuarenta y cuatro mil seiscientos ochenta mil pesos 47/100 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 \$2,598,695.07
(dos millones quinientos noventa y ocho mil seiscientos noventa y cinco pesos 07/100 M.N).