Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Pueblo Nuevo, GTO

Notas de Desglose y Memoria

Correspondiente del 01 de Enero del 2019 al 30 de Septiembre del 2019

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTION
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	ACT-03 OTROS INGRESOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
Memoria	CONTABLES
	PRESUPUESTALES



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Pueblo Nuevo, GTO

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Correspondiente del 01 de Enero del 2019 al 30 de Septiembre del 2019

Ejercicio: 2019

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2018	2017	2016	2015	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	361,009.02	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	56,823.17	0.00	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-0.92	0.00	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	35,990.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-04 INVENTARIO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	62,200.50				
1145	Bienes en Tránsito	62,200.50				

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la informacion financiera por cambios en el metodo

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1240	Bienes Muebles	354,542.39	0.00	0.00				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	264,917.28	0.00	0.00				
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	39,113.81	0.00	0.00				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	16,346.05	0.00	0.00				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	8.00	0.00	0.00				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	34,157.25	0.00	0.00				

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	467,830.15	0.00	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-89,934.54	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	26,272.49	0.00	0.00	0.00	0.00	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	523,599.41	0.00	0.00	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,892.79	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica

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

Directora General
Arq. María del Pilar Solórzano Villanueva

Encargada Administrativa
Lic. Rosalía Daniela Frausto Rodríguez

DIF Municipal Pueblo Nuevo

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Pueblo Nuevo, GTO

Notas de Desglose Estado de Actividades

Correspondiente del 01 de Enero del 2019 al 30 de Septiembre del 2019

Ejercicio: 2019

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	2,128,000.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,128,000.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	2,128,000.00	

ACT-03 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,924,270.69	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,793,118.67	100%	
5110	Servicios Personales	1,153,903.21	64%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,072,301.32	60%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	81,601.89	5%	
5120	Materiales y Suministros	304,234.24	17%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	43,653.71	2%	
5122	Alimentos y Utensilios	31,691.55	2%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	66,604.97	4%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,675.46	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	4,596.86	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	132,291.25	7%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	22,720.44	1%	
5130	Servicios Generales	334,981.22	19%	
5131	Servicios Básicos	14,557.63	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,552.00	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	13,435.50	1%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	16,853.81	1%	
5138	Servicios Oficiales	284,013.28	16%	
5139	Otros Servicios Generales	3,569.00	0%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	131,152.02	7%	
5240	Ayudas Sociales	131,152.02	7%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	131,152.02	7%	

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

Directora General
Arq. María del Pilar Solórzano Villanueva

Encargada Administrativa
Lic. Rosalía Daniela Frausto Rodríguez

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Pueblo Nuevo, GTO

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Correspondiente del 01 de Enero del 2019 al 30 de Septiembre del 2019

Ejercicio: 2019

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	0.00	P	A
3120	Donaciones de Capital	0.00	P	A
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	P	A

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	203,729.31	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,175,523.22	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

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

Directora General
Arq. María del Pilar Solórzano Villanueva

Encargada Administrativa
Lic. Rosalía Daniela Frausto Rodríguez

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Pueblo Nuevo, GTO

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Correspondiente del 01 de Enero del 2019 al 30 de Septiembre del 2019

Ejercicio: 2019

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	10,000.00	10,000.00
1112	Bancos/Tesoreria	238,726.83	-123.41
1110	Total	248,726.83	9,876.59

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1240	Bienes Muebles	354,542.39		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	264,917.28		
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	39,113.81		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	16,346.05		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	8.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	34,157.25		

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial

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

Directora General
Arq. María del Pilar Solórzano Villanueva

Encargada Administrativa
Lic. Rosalia Daniela Frausto Rodríguez

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLO NUEVO, GTO.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero del 2019 al 30 de Septiembre del 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		**2,128,000.00**

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

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**0.00**
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**2,128,000.00**

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

Directora General
Arq. María del Pilar Solórzano Villanueva

Encargada Administrativa
Lic. Rosalía Daniela Frausto Rodríguez

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLO NUEVO, GTO.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero del 2019 al 30 de Septiembre del 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		**1,924,270.69**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**66,604.97**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	66,604.97
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**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 Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**1,857,665.72**

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

Directora General
Arq. María del Pilar Solórzano Villanueva

Encargada Administrativa
Lic. Rosalía Daniela Frausto Rodríguez

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Pueblo Nuevo, GTO

Notas de Memoria

Correspondiente del 01 de Enero del 2019 al 30 de Septiembre del 2019

Ejercicio: 2019

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	4,260,000.00	0.00	4,260,000.00				
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	2,128,000.00	4,260,000.00	2,132,000.00				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	2,128,000.00	2,128,000.00				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	4,260,000.00	4,260,000.00				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	4,260,000.00	3,179,805.40	1,080,194.60				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	3,179,805.40	1,924,270.69	1,255,534.71				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	1,924,270.69	0.00	1,924,270.69				

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

Directora General
Arq. Maria del Pilar Solorzano Villanueva

Encargada Administrativa
Lic. Rosalia Daniela Frausto Rodriguez

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan 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 este documento son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

- Valores: Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones: Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías: No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios: Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares: Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:
1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA				
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR				
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA				
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA				
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA				
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO				
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER				
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO				
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO				
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO				
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO				
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO				
...	...				
	TOTAL				

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.