

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE DURANGO**

El sistema DIF Municipal Durango se creó bajo decreto oficial el ,como un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio fiscal en calle Tres Culturas y prolongación Cuahtémoc, s/n del fraccionamiento el Huizache I, y ubicado bajo el régimen fiscal "de las personas morales con fines no lucrativos".

El DIF Municipal Durango es un ente publico que desarrolla actividades de asistencia social conforme a sus programas sociales establecidos con fundamento en el eje rector "Un Durango con Igualdad de Oportunidades". Los recursos económicos de este organismo son obtenidos mediante un subsidio mensual otorgado por el H. Ayuntamiento del Municipio de Durango.

Los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2017 están elaborados conforme a las diversas disposiciones legales en materia de Contabilidad, entre ellas, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad vigente aplicable del CONAC. Actualmente las obligaciones fiscales de este organismo son realizar las retenciones sobre sueldos y salarios, realizar las retenciones sobre arrendamiento, realizar retenciones sobre servicios profesionales y realizar los enteros de cada una de estas.

La presentación de los Estados Financieros se refleja en saldos de forma acumulativa al periodo presentado, buscando respetar los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Este organismo con el objetivo de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental mantiene en funcionamiento el "Sistema Financiero ORACLE" implementado en DIF Municipal por el H. Ayuntamiento del Municipio de Durango en el año 2012. El sistema en mención es el generador de la información financiera de este organismo, ya que es alimentado por diversos módulos que intervienen en la generación de la información financiera.

**NOTAS DE DESGLOCE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Esta nota tiene como propósito revelar el contexto y aspectos relevantes para facilitar la comprensión de la información financiera.

1.- Se presenta a detalle el saldo por cuenta bancaria que comprende del Activo Circulante del Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2017.

BANCOS SALDO EN LIBROS		BANCOS SALDO EN CUENTA BANCARIA	
CUENTA BANCARIA	SALDO	CUENTA BANCARIA	SALDO
SANTANDER SERFIN 65502141618	17,857.95	SANTANDER SRFIN 65502141618	122,838.82
BANORTE 00634756210	707,730.06	BANORTE 00634756210	712,681.58
BANORTE 07219000866537096	2,519.88	BANORTE 07219000866537096	15,217.13
SANTANDER SERFIN 65502141635	81,103.62	SANTANDER SERFIN 65502141635	114,678.52
SANTANDER SERFIN 65503169430	719.20	SANTANDER SERFIN 65503169430	1,299.20
BANORTE 0319057773	241,000.10	BANORTE 0319057773	241,000.10
BANORTE 2780782681	113,692.00	BANORTE 2780782681	224,392.00
SANTANDER 65503128872	4,327,567.05	SANTANDER 65503128872	4,327,567.05
	<u>\$ 5,492,189.86</u>		<u>\$ 5,759,674.40</u>

2.- Se presenta a detalle el saldo por cuenta de deudores diversos que comprende del Activo Circulante del Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2017.

DEUDOR	IMPORTE	
FAVELA RODRIGUEZ JORGE PAUL	4,000.00	Depositos en Garantía
LOURDES DELFINA MONTAÑEZ GUTIER	10,000.00	
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO D	9,487.90	Deudores Diversos
CERVANTES GARCIA HORTENCIA MAYE	5,400.00	
CABRALES HERNANDEZ ALEJANDRA	4,000.00	
SOTO GONZALEZ JESUS SALVADOR	0.50	
SALAS NAME PALOMA DE MONTSERRAT	500.00	
CASTAÑON VERDIN CLAUDIA JANNET	441.00	Funcionarios y
ZAMUDIO BENITEZ DIANA YESICA	5,000.00	empleados; saldos por
RODRIGUEZ SONORA REBECA	1,875.00	prestamos personales
MORENO MORAN SERGIO MAURICIO	2,000.00	y ventas a credito en
MAYELA DALILA CASTRO ORTEGA	4,500.00	Corredor Artesanal
PANIAGUA HERNANDEZ GISELA	225.00	entre otros.
GAETA PARADA ARACELY	4,000.00	
ANGUIANO SERRANO FABIOLA	0.03	
MANUEL ALBERTO ORTIZ CISNEROS	3,000.00	
BRENDA LIZZETH OSUNA SALAZAR	360.00	
ROCHA NUÑEZ GLORIA ISELA	6,608.40	
PORRAS MARRUFO MIGUEL ANGEL	7,756.00	
MARTINEZ ALFONSO	1,710.34	Gastos por comprobar
AVALOS TREJO ADALBERTO	2,662.00	
GUZMAN DAHER SALMA DALIA	2,386.49	
OMAR ARAM CHAVEZ LUNA	210.00	

3.- Se presenta a detalle el saldo por cuenta de inventarios y almacenes que comprende del Activo Circulante del Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2017.

CONCEPTO	IMPORTE	
CORREDOR ARTESANAL	91,546.98	Costeo por prorrateo
ALMACEN GENERAL	213,817.80	Costeo por avaluo de bienes.
ALMACEN GENERAL DESPENSAS	39,740.54	Valores definidos por DIF Estatal

4.- Se presenta a detalle el saldo por grupo que compone al Activo No Circulante de el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2017.

RESUMEN ACTIVO NO CIRCULANTE		
CONCEPTO		IMPORTE
BIENES PATRIMONIADOS EN ACTIVO NO CIRCULANTE		\$ 47,317,859.06
BIENES EN ACTIVO RESUPUESTAL		1,199,181.97
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		- 2,192,847.21
<b>TOTAL BIENES PATRIMONIADOS EN ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>\$ 46,324,193.82</b>

El método de depreciación que se aplica es el de "Línea Recta" y se usan los valores de vida útil y de porcentos de depreciación predefinidos por el H. Ayuntamiento del Municipio de Durango. En la actualidad se están atendiendo por parte del área de patrimonio los distintos hallazgos conforme a los lineamientos establecidos en la normatividad del CONAC en cuanto al patrimonio del organismo.

5.- Se presenta a detalle el saldo por grupo que compone al Pasivo del Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2017.

CUENTA	IMPORTE
JOSE LUIS BARRAGAN SANCHEZ	0.21
GARDIMAR SA DE CV	376.00
PAPELERIA Y MERCERIA LEON SA DE	5,188.20
VILLA CONTRERAS CESAR	32,904.45
OSCIEL FRANCISCO LUNA CONTRERAS	582.04