NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo correspondiente al 30 de Septiembre del 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Nota 1. Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Descripción	2020	2019
BANCOS/TESORERIA	46,180,998	48,502,315
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,219,134	2,073,271
TOTAL	**47,400,132**	**50,575,587**

El Saldo de este rubro al 30 de Septiembre del 2020 se encuentra integrado por recursos depositados en cuentas bancarias como sigue:

Descripción	Saldo Final
BANORTE	9,649,905
BANCOMER	20,513,721
BANAMEX	16,017,373
INVERSIONES FINANCIERAS (CORTO PLAZO)	1,219,134
TOTAL	**47,400,132**

Nota 2. Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes

El Saldo de este rubro al 30 de Septiembre del 2020 se encuentra integrado como sigue:

Descripción	2020	2019
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	82,399	50,073
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA	96,500	102,500
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	765	51,673
TOTAL	**179,664**	**204,246**

Nota 3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No se cuenta con Inventarios disponibles

Nota 4. Inversiones Financieras

El Saldo de este rubro al 30 de Septiembre del 2020 se encuentra integrado como sigue:

Descripción	Saldo Final
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	**2,811,509**

Nota 5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Saldo de este rubro al 30 de Septiembre del 2020 se encuentra integrado como sigue:

Descripción	Saldo Final
EDIFICIOS NO HABITACIONALES DE DOMINIO PUBLICO	11,663,052
TOTAL	**11,663,052**

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	14,640,278	13,150,604
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	11,085,944	10,961,010
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	13,395,610	10,138,068
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20,445,587	18,690,015
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	65,556	65,556
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,074,533	1,924,545
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	300,615	300,615
SUBTOTAL BIENES MUEBLES	**62,008,124**	**55,230,414**
SOFTWARE	129,367	129,367
LICENCIAS	538,313	538,313
SUBTOTAL BIENES INTANGIBLES	**667,680**	**667,680**
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(26,996,032)	(26,996,032)
TOTAL	**35,679,772**	**28,902,062**

El método de Depreciación aplicado a los bienes muebles corresponde a dividir el número de años de vida útil entre el valor del bien y así nos da la depreciación anual, El criterio de años de vida se toma de la Tabla de Parámetros de Vida Útil que la LGCG emite de manera de recomendación considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.

Nota 6. Estimaciones y Deterioros

No se encuentran disponibles estos rubros.

Nota 7. Otros Activos

No se encuentran disponibles estos rubros.

PASIVO

Nota 8. Pasivos

Su Saldo se integra entre otros recursos pendientes de reintegrar, impuestos y contribuciones por pagar, Servicios personales, proveedores a corto plazo, entre otros:

Descripción	Saldo Final
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	845,938
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	393,001
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,232,418
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,973,028
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	455,814
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	2,837,430
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
TOTAL	**25,737,629**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal)

Retenciones por Pagar a Corto Plazo
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Impuestos Estatales

Proveedores por Pagar a Corto Plazo
Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Representa los adeudos con de la cuenta de Acreedores Diversos

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía
Representa los Fondos que están en resguardo del Sistema DIF propios de los Fideicomisos Ayuda a un Niño, Discapacidad y Senecto.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 9. Ingresos de Gestión

El saldo de este Rubro al 30 de Septiembre del 2020 se integra como sigue:

Descripción	Saldo Final
PRODUCTOS	113,214
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11,095,332
TRANSFERENCIAS, ASIGANACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	237,627,658
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	501,957
TOTAL	**249,338,162**

Nota 10. Gastos y Otras Pérdidas

El saldo de este Rubro al 30 de Septiembre del 2020 se integra como sigue:

Descripción	Saldo Final
SERVICIOS PERSONALES	96,305,591
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,612,363
SERVICIOS GENERALES	16,443,823
TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	106,453,942
INVERSION PUBLICA	0
TOTAL	**223,815,720**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

Descripción	Saldo Final
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	93,811,502
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(46,629,895)
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	25,522,442
TOTAL	**72,704,049**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Descripción	2020	2019
EFECTIVO BANCOS – TESORERIA	46,180,998	48,502,315
EFECTIVO BANCOS – DEPENDENCIAS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (Hasta 3 meses)	1,219,134	2,073,271
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	0	0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0	0
TOTAL	**47,400,132**	**50,575,587**

Concepto	2020	%
BIENES MUBLES	**0**	**0**

A LA FECHA NO SE HAN REPORTADO ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES CON RESPECTO A LAS APORTACIONES DEL CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, ESTADO DE AGUASCALIENTES
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios)		**225,228,893**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**1,413,173**
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	36,111	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10,788	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,366,273	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
2.11 Activos Intangibles		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**0**
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**223,815,720**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, ESTADO DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	**248,836,204**
2. Más ingresos contables no presupuestarios	**0**
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	**0**
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**248,836,204**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

No se encuentran disponibles estos rubros.

Descripción	Saldo Final
CONTABLES	**0**
VALORES	0
EMISION DE OBLIGACIONES	0
AVALES Y GARANTIAS	0
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS	0
(PPS) Y SIMILARES	0
BIENES CONCESIONADOS EN COMODATO	0
PRESUPUESTARIAS	**0**
CUENTA DE INGRESOS	0
CUENTA DE EGRESO	0
TOTAL	**0**

b) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Descripción de la Entidad

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Aguascalientes, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Aguascalientes y fue creado por la Ley del Sistema Estatal de Asistencia Social de Integración Familiar (capítulo II, artículo 16) cuyos principales objetivos son:

I. Promover y prestar servicios de asistencia social;
II. La promoción y prestación de asistencia social;
III. La realización de las demás acciones que establece esta Ley y las demás disposiciones aplicables.

Conforme a las disposiciones aplicables al Organismo, los estados financieros deber ser examinados y aprobados por el Consejo Directivo, quién posee las más amplias facultades para la realización de actos de dominio, administración y representación, todos encaminados al logro de los objetivos del Organismo.

Adicionalmente, y en apego al decreto publicado el 11 de Noviembre de 2002 en el período oficial del Estado de Aguascalientes, el Organismo tiene la obligación de presentar de manera mensual su cuenta pública para que sea revisada y aprobada por H. Congreso del Estado de Aguascalientes.

2. Panorama Económico y Financiero

El bajo crecimiento económico, la elevada inflación y el endeudamiento son algunos de los desafíos que tendrán que ser atendidos de inmediato por el nuevo Gobierno Federal a partir del 2019 para evitar afectaciones en la estabilidad social y desbalance en el mercado interno.

José Luis de la Cruz Gallegos, director del Instituto para el Desarrollo Industrial y el Crecimiento Económico (IDICE), menciona que el panorama económico con el cual iniciará Andrés Manuel López Obrador su administración el próximo 1 de diciembre es complicado por el reducido margen de maniobra que tendrá para lograr posicionar unas finanzas sanas.
La deuda que recibirá AMLO es mayor a la que recibió el actual Gobierno Federal la cual implica mayores requerimientos financieros además de que tiene una carga de pasivos contingentes muy importante. En lo que se refiere a la reducción del gasto gubernamental, es necesario hacer ajustes empezando por el gasto operativo para lograr una mayor vinculación entre el gasto de gobierno y los sectores productivos, enfocando más recursos a la inversión pública y debe definir qué dependencia será la responsable del crecimiento económico de manera específica.

3. Autorización e Historia

Fecha de Creación 01 de Enero de 1979

4. Organización y Objeto Social

Misión: El DIF Estatal tiene la misión de promover, impulsar e implementar programas y acciones en materia de asistencia social a favor de la población más desprotegida y vulnerable del Estado, tendientes a modificar y mejorar las condiciones que garanticen al individuo y su familia, su desarrollo social y humano.

Visión: Somos una institución promotora de todos aquellos valores que dignifiquen al individuo y su entorno familiar a través del desarrollo de programas y acciones, mejoramos la calidad de vida de los aguascalentenses, en un marco de eficiencia, calidez, justicia y equidad.

Valores: Justicia, Honradez, Respeto, Generosidad y Lealtad

De conformidad con el artículo 102 de la Ley del ISR, el Organismo está considerado dentro de las personas morales con fines no lucrativos ya que es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Aguascalientes, por lo tanto no es sujeto del ISR, sólo tendrá las obligaciones a que se refiere este artículo y las que señalan los dos últimos párrafos del artículo 95 de dicha Ley, que establecen determinar un remanente distribuible por las omisiones de ingresos, las compras no realizadas y las erogaciones que se efectúen y no sean deducibles.

Fideicomisos y Mandatos: El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia tiene la administración de los siguientes Fideicomisos "Ayuda a un Niño", "Ayuda a Personas con Discapacidad" y "Ayuda a una Persona Senecta", mismos que funcionan a través de un comité, quien analiza y autoriza los casos correspondientes a cada uno en base a los fines que fue creado.

5. Bases para la preparación de los Estados Financieros

A partir del ejercicio 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que es de aplicación obligatoria para todos los entes pertenecientes a la administración pública federal, estatal y municipal. Dicha ley tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada armonización.

En términos de los artículos cuarto, sexto y séptimo transitorios de la LGCG todo entre público debe efectuar el registro de sus operaciones contables en base acumulativa a más tardar el 31 de Diciembre de 2013.

A partir de las Fechas de cumplimiento el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia ha implementado en su sistema de registro las disposiciones en materia de armonización contable de manera gradual, normatividad a que se encuentra obligada de conformidad con lo establecido en los párrafos anteriores.

Conforme a lo que establece el marco metodológico del manual de contabilidad gubernamental el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) ha implementado las siguientes normas:

- ✓ Momentos Contables de los Egresos
- ✓ Momentos Contables de los Ingresos
- ✓ Plan de Cuentas
- ✓ Clasificadores Presupuestarios:
    - a) Fuentes de Financiamiento
    - b) Programático
    - c) Administrativo
    - d) Funcional
    - e) Económico
    - f) C.O.G.
    - g) C.R.I.

Adicional a los clasificadores anteriores se adoptaron las siguientes disposiciones:

- ✓ Disposiciones para incorporar los Fideicomisos sin Estructura Orgánica
- ✓ Disposiciones de Catalogo de Bienes Muebles e Inmuebles
- ✓ Lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema integre de manera automática el presupuesto y la contabilidad

Así mismo se reestructura el proceso programático presupuestal de tal manera que se integro la totalidad de los clasificadores presupuestarios al código programático que guarda interrelación a la matriz de conversión que garantiza la emisión de la información financiera con los requerimientos de la cuenta pública establecidos por la LGCG.

Los principios contables que aplica la Entidad en la elaboración de sus estados financieros se rigen por las disposiciones contenidas en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Aguascalientes, las cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados. Los estados financieros se elaboran sobre la

base de valor histórico original y, consecuentemente, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera de acuerdo con lo estipulado por el Boletín B-10 y sus documentos de adecuaciones, emitidos por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos

6. Políticas Contables Significativas

- ✓ Los estados financieros se elaboraron sobre la base de costo histórico, por lo que no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera conforme lo estipula la NIF B-10. Por lo cual los valores de Activos, Pasivos y Hacienda Pública permanecen a valor Histórico. Así mismo, no se efectúa desconexión ó reconexión inflacionaria.
- ✓ La Entidad no realiza operaciones con el extranjero.
- ✓ No se tienen inversiones de acciones en el Sector Paraestatal.
- ✓ Los inventarios de Materiales y Suministros y de Alimentos se valúan a costo promedio.
- ✓ No se cuenta con reserva actuarial, por lo que no se tienen a valor presente los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto los beneficiarios actuales como futuros.
- ✓ No se cuenta con provisiones.
- ✓ No se cuenta con reservas.
- ✓ Obligaciones laborales al retiro.- Las indemnizaciones y primas de antigüedad pagadas a los empleados se aplican a los egresos del año en que se pagan. Los costos por primas de antigüedad, son determinados con base en la Ley Federal del Trabajo que consisten en un pago único de doce días por cada año de trabajo en base al último sueldo, con el límite del doble del salario mínimo.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El sistema DIF no opera con moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Para los periodos de vida útil, valor de desecho y porcentajes de depreciación fueron tomados del documento emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
No existe importe a capitalizar de los gastos del ejercicio para el revaluó de los activos.

El reporte analítico del activo y sus variaciones se detallan a continuación:

	2020	2019	Variacion
Activo Circulante	48,287,343.86	51,620,442.24	-6.90%
Activo No Circulante	50,154,333.83	41,730,135.83	16.79%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

La proyección de la recaudación se estima incluyendo los efectos de la inflación en un 20% en el primer trimestre del año

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

El Sistema DIF no cuenta con Deuda Publica

12. Calificaciones Otorgadas

El Sistema DIF no ha solicitado calificaciones para ningún instrumento crediticio

13. Proceso de Mejora

El Sistema DIF está trabando en Procesos de Mejor para cumplir con lo establecido

14. Información por Segmentos

El Sistema DIF está trabando para generar la información financiera por segmentos para cumplir con lo establecido

15. Eventos posteriores al Cierre

El Sistema DIF no cuenta con eventos posteriores al cierre que lo afecten económicamente.

16. Partes Relacionadas

El Sistema DIF no cuenta con influencias significativas que afecten la toma de decisiones financieras y operativas

17. Responsabilidad sobre la prestación 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

LIC. NANCY XOCHITL MACIAS PACHECO
DIRECTORA GENERAL

LIC. RICARDO LOPEZ GARCIA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS