

NOTAS DE GESTIÓN

Introducción

Los Estados Financieros del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cardonal, Hidalgo proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, Dirección General, Contraloría de Gobierno del Estado, Auditoría Superior del Estado, y demás que les sea útil.

Panorama económico y financiero:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cardonal, Hidalgo como organismo público descentralizado, opera bajo un techo financiero autorizado por su propio Patronato, percibiendo un subsidio mensual del Municipio de Cardonal, para su funcionamiento. Se tiene un presupuesto que se ejerció de \$4'042,301.39 (Cuatro millones cuarenta y dos mil trescientos un pesos 39/100 M.N.) para el ejercicio fiscal 2017.

Autorización e Historia

El día 04 de marzo de 2013, se publicó en el Periódico Oficial del Estado la creación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cardonal, Hidalgo como organismo Descentralizado de la Administración Pública, con Personalidad Jurídica y Patrimonios Propios, con domicilio fiscal en Plaza Juárez s/n col. Centro, Cardonal, C.P. 42370, en el Municipio de Cardonal, Hidalgo, cabe hacer mención que las instalaciones que alberga la institución es un inmueble de la propiedad del Honorable Ayuntamiento de Cardonal, Hidalgo.

Organización y Objeto Social

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cardonal, Hidalgo, tendrá como objeto social según el Decreto de fecha 04 de marzo de 2013 que creó al mismo:

La promoción de la asistencia social, prestación de los servicios, promoción de la interrelación sistemática de la asistencia social que presta el Municipio; así como la coordinación de acciones con las esferas Estatal y Federal, y la promoción de la asistencia privada.

La asistencia social comprende acciones de; promoción, previsión, prevención, protección y rehabilitación. Se debe entender como asistencia social las acciones dirigidas a propiciar el apoyo, la integración social y el sano desarrollo de los individuos o grupos de población vulnerable o en situaciones de riesgo, por su condición de desventaja abandono o desprotección física, mental, jurídica o social; así como las acciones dirigidas a enfrentar situaciones de emergencia, fortalecer su capacidad para resolver necesidades, ejercer sus derechos y procurar su reintegración al seno familiar, laboral y social.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Ejercicio Fiscal y Régimen:

Para el presente ejercicio Fiscal (2017), se continúa trabajando bajo el régimen fiscal de Persona Moral con Fines No Lucrativos, teniendo las siguientes obligaciones ante la autoridad hacendaria:

1. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre Renta (ISR) por sueldos y salarios.
2. Presentar la declaración anual donde se informa sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
3. Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
4. Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores por tasas de IVA y de IEPS

Estructura Organizacional

La estructura actual aprobada se integra de:

ORGANIGRAMA

NOTA: ANEXO ORGANIGRAMA DEL SMDIF 2017 EN ARCHIVO DE PDF

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se ha comenzado a observar la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables.

Se utiliza el clasificador por objeto del gasto 2017, con seis dígitos que fue de acuerdo a los parámetros del Consejo de Armonización Contable del Estado de Hidalgo. Para un mejor control de los gastos principalmente en Transferencias se agregaron algunas cuentas que no se encontraron.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Bancos/Tesorería

No	Descripción de la cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
	Efectivo	0.00			0.00
1	Caja 2017	363.84		363.84	0.00
	Bancos/Tesorería	330,207.72			203,238.57
2	2017 BBVA Bancomer Cta 0110107662	330,207.72	663,928.38	790,897.53	203,238.57

1. En esta cuenta se queda en ceros, ya que lo que había se depositó a Bancos.
2. En esta cuenta es captado el ingreso que nos subsidia el Municipio de Cardonal e ingresos por aprovechamientos; y al igual que las erogaciones que se realizan. Y quedó pendiente un saldo por erogarse por cuestión de tiempo debido a que en últimos días fue depositado el subsidio del mes de diciembre y para pago de ISR retenciones x salarios

Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir:

Deudores Diversos

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo	Antigüedad
	Deudores diversos a corto plazo	5,037.09			4,409.19	
1	Responsable de Desayunos Escolares	.09			1.19	1 mes
2	Rafael Hernández Nava	629.00			0.00	
3	Javier Hernández Cruz	4,408.00			4,408.00	4 mes

1. En esta cuenta refleja un saldo que se ajustará en el próximo mes, debido a que al facturar los ingresos no da exactamente por los centavos. Y además, estuvo saturado la página del SAT.
2. En esta cuenta el Proveedor devolvió el importe que se depositó por error.
3. En esta cuenta refleja que el Proveedor nos debe dicho recurso ya que se le realizó un pago indebido, y que hará la devolución.

ACTIVO NO CIRCULANTE

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Terrenos	10,666.00			10,666.00
	Bienes Muebles				
2	Mobiliario y Equipo de Administración	169,682.53	71,996.00		241,678.53

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

3	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	12,758.00			12,758.00
4	Vehículo y Equipo de Transporte	708,793.10			708,793.10
5	Máquinas, Otros Equipos y Herramientas	3,800.00			3,800.00
6	Licencias Informáticas e Intelectuales	34,674.80			34,674.80
7	Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	293,560.76		9,423.69	302,984.45

1. En la cuenta de Terrenos, refleja un saldo con la cual se dio de alta a dos: uno como “casa” y otro “Terreno”; ya que son terreno que fueron donados por el Municipio de Cardonal y que se escrituraron. Por tal motivo, se tomó en cuenta la cantidad que indica en las escrituras notariadas de cuerdo a la Notaria Pública 5, volumen 52, escritura 3065 y 3066, folios 10325 a 10330. Y que fue autorizada para su donación en el acta de asamblea Ordinaria con fecha 22 de octubre de 2015, punto 5 inciso a) y b). Así mismo, fue aceptada por el Patronato del SMDIF el día 03 de noviembre de 2015.
2. En la cuenta Mobiliario y equipo de administración se encuentran todos los muebles de oficina y estantería, bienes informáticos y copadoras que se han adquirido actualmente y desde administraciones anteriores. Además, de que se tuvo movimientos ya que se adquirieron mobiliario para las áreas necesarias.
3. En la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo se integra por equipos y aparatos audiovisuales, y cámaras fotográficas y de video que se han adquirido para poder realizar bien el trabajo del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cardonal, Hidalgo.
4. En esta cuenta se tiene registrado el costo por adquisición de los vehículos. Y se adquirió otro vehículo por las necesidades que se tiene y esto, con la finalidad de cumplir con las actividades. Además, se dio de baja el vehículo Nissan 2007 contablemente en el mes de Junio por terminar de depreciarse y también el vehículo Chevrolet 1995, debido a que se terminó de depreciar por la vida útil y se vendió la unidad; pero, sólo la Nissan 2007 seguirá siendo parte del inventario interno ya que aún es útil para las actividades del SMDIF.
5. En la cuenta Máquinas, Otros Equipos y Herramientas se tiene un radio portátil.
6. En la cuenta Licencias informáticas e intelectuales se tiene las licencias y actualizaciones de los sistemas SACG.NET y NOI.
7. En esta cuenta, se registra los movimientos de las depreciaciones, amortizaciones, deterioros sobre los bienes muebles e intangibles; debido a que ya no tienen el mismo valor cuando se adquirieron a la actualidad. Y donde se registró las bajas de bienes para la cancelación en la cuenta del activo, ya que faltó un bien por terminar de depreciar y otro que se terminó de depreciar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVO

Retenciones y Contribuciones

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	ISR 2017	21,838.00	22,194.00	49,673.00	49,317.00
	Saldo total	21,838.00			49,317.00

1. En esta cuenta 2017, refleja los movimientos de pago de ISR de los meses anteriores y se quedó un saldo pendiente por pagar, debido que corresponde al mes de Diciembre 2017.

Otros Pasivos Circulantes

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	ACREEDORES DIVERSOS	0.00	0.00	0.00	0.00

1. En esta cuenta se registra las presta nóminas que adquieren los empleados, pero en este trimestre no se contó.

Patrimonio

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	193,710.42	2,804.80		190,905.62
	Saldo total	193,710.42	2,804.80	0.00	190,905.65

1. En esta cuenta se refleja un saldo la cual corresponde al Patrimonio. Además, se depreciaron los activos mensualmente.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Resultado del Ejercicio Anterior 2016	325,240.85	4,030.75		321,210.10
2	Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)2015	22,457.32	958.46		21,498.86
3	Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)2014	2,166.70	108.33		2,058.37
4	Resultados de ejercicio 2012	5,343.52	192.81		5,150.71
5	Resultado de ejercicio 2013	89,144.62	1,328.54		87,816.08
	Saldo total	444,353.01	6,618.89		437,734.12

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. En esta cuenta corresponde a los activos que compraron con recurso de 2016 y existen movimientos, ya que se han ido depreciando los activos que se adquirieron.
2. En esta cuenta refleja los activos que se adquirieron en 2015, y que se están depreciando mensualmente.
3. En la cuenta de Resultado del Ejercicio 2014 hubo movimientos que se registraron por las depreciaciones del activo que fueron adquiridas en su momento.
4. En esta cuenta refleja un saldo, en la cual ya se aplicó a la compra de muebles de oficina y que se están depreciando.
5. En la cuenta refleja un saldo del Resultado de Ejercicio 2013, que corresponde a los activos que fueron adquiridos en su momento; y que se están depreciando.

Conciliaciones Presupuestales y Contables

No.	Nombre	Saldo	No.	Nombre	Saldo
1	Ingresos Presupuestarios	4,026,301.39	2	Egresos Presupuestarios	3,883,970.63
	+ Ingresos contables no presupuestarios	0.00		- Egresos presupuestarios no contables	80,746.24
	-Ingresos presupuestarios no contables	0.00		+ Gastos contables no presupuestales	0.00
	Ingresos Contables	4,026,301.39		Gasto Contable	3,803,224.39

1. Se realiza la conciliación de ingresos presupuestales y contables mensualmente, y se registraron los ingresos que se percibieron durante el trimestre y acumulativo.
2. Se efectúa la conciliación de egresos presupuestales y contables mensualmente, y actualmente se tiene registrado al trimestre acumulado lo que se ha erogado. De igual manera, se tiene el mobiliario adquirido en este trimestre/año como un gasto no contable ya que se considera como gasto de capital.

ELABORÓ:

REVISÓ Y AUTORIZÓ:

REVISÓ:

L.C. MA. ANEL DOÑU
HERNÁNDEZ
JEFA DE FINANZAS

PROFRA. REYNA HERNÁNDEZ AGUILAR
PRESIDENTA DEL SMDIF

C. NAZARIO ZAPATA
RAMÍREZ
COMISARIO