

## DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### A) NOTAS DE DESGLOSE

##### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### **ACTIVO**

#### Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra por efectivo y bancos los cuales se desglosan como sigue:

*Efectivo.*- se compone por 23 fondos revolventes asignados a diferentes áreas de este organismo por un total de \$124,700.00

*Bancos.*- al cierre del mes de Diciembre se compone de 14 cuentas bancarias y sus saldos se encuentran debidamente conciliados; a continuación se desagregan según su fondo-fuente de financiamiento.

Recursos Estatales	\$ 12'637,246.29
Recursos Federales (FAM Ramo 33)	\$ 23,456.90
Recursos Federales (Ramo 12)	\$ 358,030.42
Recursos Federales (PRONAPRED)	\$ 3'810.978.89
Recursos Propios	<u>\$ 38'193,174.76</u>
Total	\$ 55'022,887.26

#### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

En el saldo al 31 de diciembre del 2016 por \$27'623,459.94 los deudores más representativos son los siguientes:

Subsidio pendiente de recibir por parte de Gobierno del Estado por un importe de \$23'713,074.57, dicho importe representa el 85.84% del total de los deudores.

Servicios subrogados prestados en el Centro de Rehabilitación y Educación Especial (CREE) Chihuahua, Centro de Rehabilitación Integral Física en Cd. Juárez y el Centro de Rehabilitación Integral CRI en Cd. Cuauhtémoc, por un importe de \$3'031,666.00, el cual representa un 10.97% del total de los deudores. a las siguientes Instituciones:

- Instituto Chihuahuense de Salud \$438,400.00
- Pensiones Civiles del Estado \$2,500,248.00
- Instituto Municipal de Pensiones \$78,352.00
- Instituto Mexicano del Seguro Social \$14,666.00

### Almacenes

Contienen insumos alimentarios que se distribuyen a los municipios y se adquieren con recursos del Ramo33 (FAM). Se maneja el método de valuación PEPS, el cual es el más conveniente debido a que se manejan productos perecederos y por tal motivo debemos dar salida al producto que tiene mayor antigüedad.

### Bienes Inmuebles. Muebles e Intangibles

#### **Muebles**

Las adquisiciones en bienes muebles durante el ejercicio 2016 fueron:

- 1 librero para Dirección
- Anaqueles para archivo del área de contabilidad y finanzas
- 300 sillas acojinadas para el área de eventos
- Fabricación de juegos de madera para las áreas del Parque Acuático
- Teléfonos para las oficinas de la sub-procuraduría de Cd. Juárez
- Equipos de aire y calefacción para diferentes áreas del DIF
- Aire acondicionado para la UBR la cuesta
- 3 escritorios para las oficinas de la Coordinación de Desarrollo Comunitario
- Archiveros y sillas para equipar consultorio médico del CREE
- Mesa plegable para eventos
- Aspiradora para el Parque Acuático
- Equipo para clases de acu aerobics en la alberca
- Boiler para tina remolino UBR San Francisco del Oro

- Anaqueles para archivo en las subprocuradurías de Ojinaga, Camargo, Guachochi, Guerrero, Nuevo Casas Grandes, Parral, Cuauhtemoc y Delicias
- Aspiradora para la Alberca
- 2 Escaner para las siguientes áreas departamento contabilidad y departamento de compras
- Switch para casa cuna y departamento de sistemas
- Silla para la subprocuraduría de adulto mayor
- Silla secretarial para el departamento de compras
- Gabinete para oficina de la Alberca
- Videocámara para las diligencias de la Procuraduría de Protección de Niños Niñas y Adolescentes
- Cámara y flash para el departamento de comunicación social
- Reproductor DVD para la Procuraduría de la defensa del menor
- Equipo de Electromiografía para el CREE
- Impresora para casa cuna
- Lector de huella digital para el departamento de credencialización CREE
- Equipo de cómputo para el departamento de sistemas

Cabe mencionar que durante el ejercicio 2016 se efectuaron las siguientes bajas:

180 equipos de telefonía los cuales se encontraban obsoletos y no eran compatibles con el sistema actual, 1 laptop que fue dañada en accidente, y 1 proyector.

**Intangibles.-** Son aquellos derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, como por ejemplo: software, licencias, patentes, marcas, derechos, concesiones y franquicias.

Se realizaron las siguientes adquisiciones:

- Renovación de licencias antivirus
- Licencia de diseñador mercadotecnia

Los saldos de bienes muebles e Intangibles al 31 de diciembre son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 46'995,269.51
Equipo de Transporte	\$ 32'791,366.09
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 1'976,337.45
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$ 63'570,310.17
Intangibles (software)	\$ 3'370,255.45

### **Inmuebles**

En el mes de julio se integraron a la contabilidad los siguientes inmuebles:

- DIF municipal y Jardín del Abuelo de Matamoros \$2'710,000.00
- Clínica, oficinas DIF seccional y parque infantil en Col. Lazaro Cardenas, Meoqui, \$3'100,000.00

Los saldos de bienes Inmuebles al 31 de diciembre son los siguientes:

Terrenos	\$208'637,881.18
Edificios	\$315'690,950.40

### **PASIVO**

Las cuentas por pagar están representadas por adeudos a proveedores, acreedores y retenciones de impuestos

#### Proveedores por pagar a corto plazo

En el saldo al 31 de diciembre del 2016 por \$7'087,890.99 los proveedores más representativos son los siguientes:

Proveedores Programa PRONAPRED	\$ 3'773,081.37	vencimiento a 90 días
Distribuidora Esquer, SA CV (pañales)	\$ 475,309.55	vencimiento a 30 días
GD Soluciones y Sistemas SA CV (renovación licencias antivirus)	\$ 145,000.00	vencimiento a 30 días
Fisiolab, SA CV (equipo electromiografía CREE 50%)	\$ 373,508.40	vencimiento a 60 días
Paulina Aguayo Meza (anuncios para diversas oficinas DIF)	\$ 399,074.80	vencimiento a 30 días
David Roberto Verastegui Higuera (material para prótesis)	\$ 355,526.22	vencimiento a 30 días
Luis Carlos Bueno Gardea (Ramo 12 ampliación PNNA)	\$ 284,970.98	al concluir trabajos
Universidad Autónoma de Chihuahua (actualización sistema)	\$ 110,000.00	al concluir trabajos
Computación Byte Integral, SA CV (switch casa cuna y sistemas)	\$ 118,320.00	vencimiento a 30 días

### Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

En el saldo al 31 de diciembre 2016 por \$12'133,603.94 la cuenta más representativa es:

- Almacén FAM por \$10'892,714.33 esta cuenta es la contrapartida del importe en Almacenes.

## **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN.-** Se obtuvieron ingresos en el ejercicio 2016 por un total de \$494'159,116.68 mismos que se desglosan en base al clasificador por rubro de ingreso (tercer nivel)

4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados \$45'605,252.69

4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$447'559,809.30

4.3.1 Ingresos Financieros \$994,054.69

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.-** Se ejercieron Gastos por un total de \$471'682,737.20, siendo los más representativos los siguientes:

- Gastos por Servicios Personales \$116'293,582.97 (Sueldos, prima vacacional y demás prestaciones de personal).
- Gastos por Servicios Generales \$42'563,313.49 (Servicios básicos (agua, luz, telefonía), arrendamientos, mantenimientos a bienes muebles e Inmuebles, viáticos, seguros de vehículos y seguros de vida gastos por auditorias comisario y despacho externo, Servicios Oficiales/ programas: día del niño, día de la familia, día de las Madres, giras a municipios, entre otros).
- Ayudas Sociales \$291'514,347.04 (Apoyo a familias de escasos recursos, pañales y alimentos para personas discapacitadas, apoyo a municipios, apoyo a escuelas e instituciones, apoyo a menores y adultos albergados, atención a personas con discapacidad, apoyos funcionales, centros de recuperación nutricional y albergue materno (CERENAM), proyectos productivos, temporada invernal, equipamiento de espacios alimentarios, desarrollo comunitario, proyectos PRONAPRED, entre otros) en el rubro de Ayudas Sociales se integra el Programa alimentario FAM (Ramo 33) que durante el ejercicio 2016 se ejercieron \$219'201,858.55 otros de los programas que se registran en este rubro son los provenientes de Ramo 12 por un importe de \$5'422.359.03

**III) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

<b>DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA</b>	
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016	
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>494,159,116.68</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	-
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	-
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>	<b>494,159,116.68</b>

**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

<b>1.- Total de egresos presupuestarios devengados</b>		<b>473,692,248.26</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>2,009,511.06</b>
Mobiliario y equipo de administración	366,333.70	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	734,767.20	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	61,030.43	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	672,687.01	
Activos Intangibles	174,692.72	
<b>3. Mas egresos contables no presupuestales</b>		<b>-</b>
<b>4. Total Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b>471,682,737.20</b>

**IV) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATIMONIO**

En el mes de julio se incrementó el patrimonio por un importe de \$5'810,000.00 correspondiente al registro de 2 inmuebles ubicados en Matamoros y en Meoqui.

En el mes de septiembre se registró la disminución por \$5'000,000.00 a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, por solicitud de reintegro de remanentes por parte de la Secretaria de Hacienda del Estado.

## **B) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Para la elaboración de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

### **1) Autorización e Historia.**

El Sistema para el desarrollo integral de la familia de Chihuahua es un organismo público descentralizado que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio según su decreto de creación No. 499/77 publicado en el periódico oficial del estado en fecha 04 de mayo de 1977.

Reformado mediante decreto 644/09 II, publicado en el periódico oficial del estado en fecha 28 de octubre del 2009, mismo que da origen a la Ley de Asistencia Social Pública y Privada para el Estado de Chihuahua, estableciendo en el capítulo VI, artículo 24 su denominación como Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chihuahua, identificado legalmente con la denominación "DIF ESTATAL"

### **2) Organización y Objeto Social**

El "DIF ESTATAL", es la entidad rectora de asistencia social en el Estado, y tiene como objetivos la prestación de servicios de asistencia, representación, y orientación jurídica, el incremento de la interrelación sistemática de acciones que en la materia lleven a cabo las instituciones públicas y privadas ; así como establecer los lineamientos para garantizar la integridad y calidad en la prestación de los servicios en los establecimientos de asistencia social y privada que atiendan a personas menores de edad, adulto mayores y en situación de discapacidad, coordinándose con los organismos para la asistencia social publica en los municipios y con los sectores social y privado.

Procurando la homologación en la calidad de los servicios, promoviendo acciones que contribuyan a la difusión y protección de los derechos de las personas, así como a la prevención y superación de cualquier tipo de vulnerabilidad.

Lo anterior de acuerdo en lo establecido en el artículo 25 de la Ley de Asistencia Social, Pública y Privada para el Estado de Chihuahua, el cual norma las atribuciones que tiene el organismo para el cumplimiento de su objeto.

### **3) Consideraciones Fiscales del Ente.**

Este organismo se encuentra inscrito ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público con Registro Federal de Contribuyentes DID7704193G0, bajo el régimen de Persona Moral con fines no lucrativos.



#### 4) Estructura Organizacional

### DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA ORGANIGRAMA 2016

