

Acapulco

La familia, nuestra prioridad

Formato IC-8

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

ACTIVO: El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ -DIF-, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

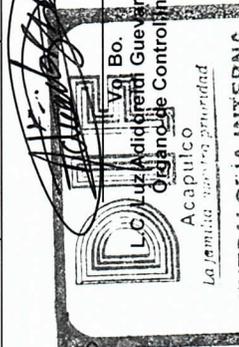
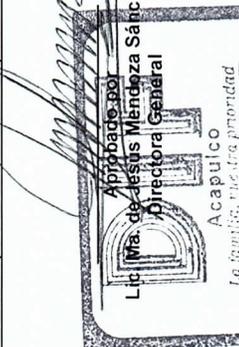
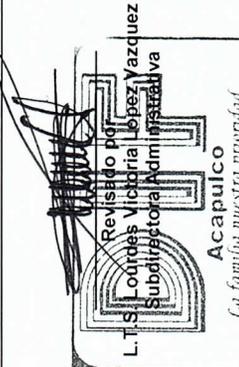
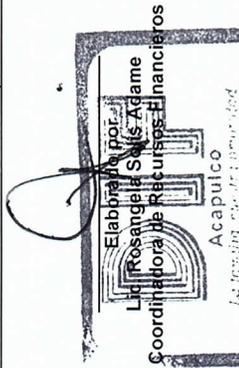
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2019, asciende a 9,172,521.91, el cual representa el 85.23 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

FONDOS DE APORTACION ESPECÍFICA: El SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ -DIF-, durante el Ejercicio Fiscal 2019, no contó con ésta partida para la disposición de alguna actividad en específico.

Table with 4 columns: Cuenta, Nombre de la cuenta, Tipo, Monto. Rows include Efectivo, Bancos/Tesorería, Inversiones Temporales, Fondos con afectación específica, Depósitos de Fondos de Terceros, and Total 9,172,521.91.

INVERSIONES FINANCIERAS: El SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUAREZ -DIF no presenta ninguna cuenta de inversión durante el periodo Enero a Junio del Ejercicio Fiscal 2019.

Table with 4 columns: Cuenta, Nombre de la cuenta, Tipo, Monto. Rows include Total 0.00 and Clasificación a corto y largo plazo (Menor a 3 meses, De 3 a 12 meses, Mayor a 12 meses).



Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente: Este rubro del activo asciende a **591,462.41**, el cual representa el 5.49 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, se integra por pagos de viáticos por comisiones oficiales, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante las organos reguladores y fiscales correspondientes para su comprobación y/o regularización, en virtud de encontrar Deudores Diversos con una antigüedad mayor a los 5 años.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio		
			2019	2018	Tipo	Facibilidad de cobro	
11220-00000-00000-00000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	194,628.00	194,628.00	0.00	NINGUNO	NINGUNO	
11230-00000-00000-00000	Deudores Diversos por Cobrar a CP	396,834.41	396,834.41	224,380.12	NINGUNO	NINGUNO	
	Total	591,462.41	591,462.41	224,380.12	NINGUNO	NINGUNO	

Derechos a Recibir Bienes o Servicios: Este rubro del activo asciende a los **270,426.41**, del total del activo circulante, esta integrado por los anticipos que se otorgaron a los diferentes proveedores en ejercicios anteriores, por adquisición de bienes que serán utilizados en la operatividad de este Organismo, así como los otorgados a contratistas por concepto de anticipo de obra en bienes propios.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio		
			2019	2018	Tipo	Facibilidad de cobro	
11310-00000-01000-00000	Proveedores de bienes y servicios	270,426.41	270,426.41	348.80	NINGUNO	NINGUNO	
	Total	270,426.41	270,426.41	348.80	NINGUNO	NINGUNO	

Elaborado por
Lic. Rosabella Solís Adame
Acapulco

Registrado por
Lic. Lourdes Victoria Lopez Vazquez
Suplemento Administrativo
Acapulco

Aprobado por
Lic. Ma. de Jesús Mendoza Sánchez
Directora General
Acapulco

Vo. Bo.
L.C. Luz Adiboreidi Salazar Camacho
Organismo de Control Interno
Acapulco

COORDINACIÓN DE
Cuentas. Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta.

Acapulco Glosario de Terminos
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA
Acapulco

Acapulco
DIRECCION GENERAL

Acapulco
CONTRALORIA INTERNA

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Saldo final al 31 de diciembre de 20XN.

Saldo final al 31 de diciembre de 20XN-1.

Instructivo de llenado:

1. PERÍODO ACTUAL (20XN): Muestra el saldo de cada uno de los rubros al periodo actual.
2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1): Muestra el saldo de cada uno de los rubros del periodo anterior.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no representa ningún monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo al cierre del periodo Enero a Diciembre del Ejercicio Fiscal 2019.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
		0.00		
	Total			

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal
Tipo: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.
Ente público: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público al que se realizó la aportación.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con ingresos propios y recursos fiscales provenientes de las Aportaciones del Municipio, al 31 de diciembre del 2019, este rubro asciende a \$7,038,650.37 que representa el 120.45 por ciento del total de los Activos no Circulantes.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
12410-00000-01000-00000	Mobiliario y Equipo de Administración	2,150,048.73	10%		Los Bienes Muebles e Inmuebles, presentan un parámetro relativo a Bueno, que permite la operatividad básica del Organismo.
12420-00000-01000-00000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	332,144.67	30%		
12430-00000-01000-00000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	233,055.51	20%	Método de Línea Recta	
12440-00000-01000-00000	Equipo de Transporte	3,595,398.31	20%		
12460-00000-01000-00000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	728,003.15	10%		
12400-00000-00000-00000	Bienes Muebles	7,038,650.37	1,990,848.81		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
12540-00000-01001-00000	Licencias de Software	795,714.53	795,714.53	0.00	Identificabilidad, Control y Beneficios económicos futuros.
12540-00000-00000-00000	Licencias	795,714.53	795,714.53		
Activos Diferidos					

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2019. Al periodo que se informa, se tiene un monto total de depreciación acumulada de los ejercicios 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019 que presenta una cifra por y representa la disminución en un 34.06 por ciento del activo no circulante, valor en libros contables.

Amortización Acumulada	Depreciación Acumulada	Método de Línea Recta
12630-00000-00000-00000	1,044,084.48	
Total	1,990,848.81	

Elaborado por:
Lic. Rosángela Solís-Adame
Coordinadora de Recursos Financieros
Acapulco
La familia, nuestra prioridad
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

ACAPULCO
Aceptado por:
Lic. T. S. Leonardo Victoria López Vazquez
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Propuesto por:
Lic. Ma. de Jesús Wendoza Sánchez
Acapulco
La familia, nuestra prioridad
DIRECCIÓN GENERAL

ACAPULCO
Aceptado por:
Lic. Luz Adilore de Guevara Camacho
Acapulco
La familia, nuestra prioridad
Órgano de Control Interno



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez - DIF, no presentó registros por el rubro de Estimaciones y Deterioros durante el periodo de Enero-Diciembre del Ejercicio Fiscal 2019.

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
12300-00000-00000-00000	<p>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, aplica la determinación de las Estimaciones en los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, de acuerdo a las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, en el que la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia con activos similares o de la aplicación.</p>	
12400-00000-00000-00000	<p>BIENES MUEBLES: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, aplica la determinación de las Estimaciones en los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, de acuerdo a las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, en el que la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia con activos similares o de la aplicación.</p>	
12500-00000-00000-00000	<p>ACTIVOS INTANGIBLES: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, aplica la determinación de las Estimaciones en los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, de acuerdo a las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, en el que la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia con activos similares o de la aplicación.</p>	



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no presentó movimientos por el rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía, durante el periodo de enero a diciembre del presente Ejercicio Fiscal 2019.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
	Total	0.00				

<p>Elaboró: No por Lf. Rosangela Solís Adame Coordinadora de Recursos Financieros</p> 	<p>Revisado por: Lourdes Victoria López Vazquez Subdirectora Administrativa</p> 	<p>Aprobado por: Lic. Ma. Mercedes Méndez Sánchez Directora General</p> 	<p>Vo. Bo. L.C. Luz Adido del Guayra Camacho Organismo de Control Interno</p> 
<p>Acapulco La familia, nuestra prioridad</p>			
<p>DIRECCION ADMINISTRATIVA</p>		<p>DIRECCION GENERAL</p>	
<p>CONTROLORIA INTERNA</p>			

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

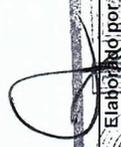
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo

Pasivos diferidos y otros: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no presentó movimientos durante el periodo enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2019.

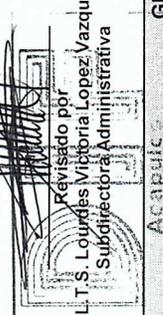
Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
	Total		0.00		

Elaborado por:
Lic. Rosángela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros




Acapulco
La familia, nuestra prioridad

Revisado por:
L.S. Lourdes Victoria Lopez Vazquez
Subdirectora Administrativa

Acapulco
La familia, nuestra prioridad

Aprobado por:
Lic. Ma. de Jesús Mendoza Sanchez
Directora General




Acapulco
La familia, nuestra prioridad

Vo. Bo.
L.C. Luz Adido deidi Guibara Camacho
Órgano de Control Interno
Acapulco




Acapulco
La familia, nuestra prioridad

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción.

Tipo: Función económica que realiza

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTIÓN: De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informan los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa, en el cual el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, mostró un ingreso de Gestión al cierre del periodo Enero a Diciembre del ejercicio fiscal 2019 por 5,018,298.59 representado por un 3.74% del total de los Ingresos.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41500-00000-00000-000000	Productos	4.96	Acreedora	Recursos Propios
41700-00000-00000-000000	Ingresos por Venta de bienes y servicios	5,018,293.63	Acreedora	Recursos Propios
	Total	5,018,298.59	Acreedora	Recursos Propios

INGRESOS POR SUBSIDIOS: Comprende el importe de los ingresos del municipio por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, en el cual el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, mostró en el rubro de sus Participaciones y Aportaciones federales, al cierre del periodo enero a diciembre del ejercicio fiscal 2019 por un total de \$ 128,883,861.13 representado por un 96.25% del total de Ingresos.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
42210-91000-01000-000000	Ingreso por Subsidio	128,883,861.13	Acreedora	Recursos Propios
42240-00000-00000-000000	Ayudas sociales	0.00	Acreedora	Recursos Propios
	Suma	128,883,861.13	Acreedora	Recursos Propios

Elaborado por
Lic. Rosangela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros
Acapulco

Revisado por
Lic. Andrés Victoria López Vazquez
Subdirectora Administrativa
Acapulco

Aprobado por
Lic. María Jesús Mendoza Sánchez
Directora General
Acapulco

Yo, B. J. A. J. J.
L.C. Luz Aldemoreidi Guevara Camacho
Órgano de Control Interno
Acapulco

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

COORDINACIÓN GENERAL DE TÉRMINOS
La familia nuestra prioridad
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

CONTROLADORA INTERNA
La familia nuestra prioridad



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios**

Otros Ingresos y Beneficios: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no presentó movimientos durante el periodo enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2019

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
	Total	0.00		

Elaborado por:
Lic. Rosa Elena Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros
Acapulco
La familia nuestra prioridad

Revisado por:
Lic. T.S. Lourdes Victoria Lopez Vazquez
Subdirectora Administrativa
Acapulco
La familia nuestra prioridad

Aprobado por:
Lic. María Jesús Mendoza Sánchez
Directora General
Acapulco

Vo. Bo.
Lic. Luz Adilbreidi Gueveza Carrachón
Órgano de Control Interno
Acapulco
La familia nuestra prioridad

SUBDIRECCIÓN Glosario de términos ADMINISTRATIVA

REVISOS FIN

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades
Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios: El total de gastos comprende el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras, que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco ha generado, de acuerdo a lo siguiente:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
51000-00000-00000-000000	Gastos de funcionamiento	131,571,680.07	92.50	Lo Arriba Indicado
52000-00000-00000-000000	Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	9,680,751.28	6.81	Lo Arriba Indicado
55000-00000-00000-000000	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	983,966.85	0.69	Lo Arriba Indicado
Total		142,236,398.20	100%	Lo Arriba Indicado

Elaborado por:
 Lic. Rosángela Solís-Adame
 Coordinadora de Recursos Financieros
 Acapulco
 La familia, nuestra prioridad

Revisado por:
 Lic. Lourdes Victoria López-Vazquez
 Subdirectora Administrativa
 Acapulco
 La familia, nuestra prioridad

Aprobado por:
 Lic. Ma. de Jesús Méndez Sánchez
 Directora General
 Acapulco
 La familia, nuestra prioridad

Vol. 100.
 L.C. Luz Adiorreidi Guevara Camacho
 Órgano de Control Interno
 La familia, nuestra prioridad
CONTRALORIA INTERNA

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable **Glosario de términos**
SINDIRECCION ADMINISTRATIVA
DIRECCION GENERAL

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

% Gasto: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.

Explicación: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31000-00000-00000-00000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,762,960.67	5,762,960.67	0.00	Aportaciones	MUNICIPAL
32000-00000-00000-00000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-24,306,529.01	-32,643,535.93	8,337,006.92	Actualización	MUNICIPAL
	Total	-18,543,568.34	-26,880,575.26			

Elaborado por Lic. Rosángela Salas Adame Coordinadora de Recursos Financieros Acapulco

Revisado por Lic. S. Leyre Victoria Lopez Vazquez Subdirectora Administrativa Acapulco

Proprobado por Lic. Ma. de Jesús Piñero Sánchez Directora General Acapulco

Verificado por L.C. Luz Adido del Cueva Camacho Organismo de Control Interno Acapulco

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31000-000000-000000-000000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,762,960.32	5,762,960.32	0.00	Aportaciones	MUNICIPAL
	Total	5,762,960.32				

Elaborado por:
Lic. Rosangela Sals Adame
Coordinadora de Recursos Financieros
Acapulco

Revisado por:
L.T. Lourdes Victoria Lopez Vazquez
Subdirectora Administrativa
Acapulco

Aprobado por:
Lic. María Jesús Méndez Sánchez
Directora General
Acapulco

Ver Bo.
L.C. Juez Adidorelgi Guevara Camacho
Organismo de Control Interno
Acapulco

CONTRALORIA INTERNA

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo	Cuenta	Concepto	2019	2018
Efectivo en bancos - Tesorería				
	11110-00000-00000-00000	Efectivo	-	-
Efectivo en bancos - Dependencias				
	11120-00000-00000-00000	Bancos/Tesorería	9,007,428.57	13,540,246.91
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)				
	11140-00000-00000-00000	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica				
	11150-00000-00000-00000	Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros y otros				
	11160-00000-00000-00000	Depósitos de Fondos de Terceros y otros	165,093.34	287,593.38
		Total efectivo y equivalentes	9,172,521.91	13,827,840.29

Revisado por
 Lic. Lourdes Victoria Lopez Vazquez
 Subdirectora Administrativa
 Acapulco
 La familia, nuestra prioridad
 DIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVA

Aprobado por
 Lic. Ma. de Jesus Mendoza Sánchez
 Directora General
 Acapulco
 La familia, nuestra prioridad
 DIRECCION GENERAL

Vo. Bo
 L.C. Luz Adidoreidi Guévara Camacho, pulco
 Órgano de Control Interno
 Acapulco
 La familia, nuestra prioridad
 CONTRALORIA INTERNA

Elaborado por
 Lic. Rosalinda Solís Adame
 Coordinadora de Recursos Financieros
 Acapulco
 La familia, nuestra prioridad
 COORDINACION DE RECURSOS FINANCIEROS

1. PERIODO ACTUAL (20XN): Muestra el saldo de cada uno de los rubros al periodo actual.
 2. PERIODO ANTERIOR (20XN-1): Muestra el saldo de cada uno de los rubros del periodo anterior.

SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUAREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Notas de Memoria (Cuentas de orden)

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:

A) Contables:

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia del periodo enero a junio del *Ejercicio Fiscal 2019*, no ha adquirido valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otro tipo de instrumento financiero.

Al 30 de junio del 2019, el importe de Juicios Pendientes de resolver es de 19,204,539.17 y al 31 de diciembre del 2018 presentó un importe de \$18,457,322.29, como sigue:

Cuentas de Orden Contables		Ejercicio Fiscal 2019	Ejercicio Fiscal 2018
74000-00000-00000-00000	Cuentas de Orden Contable		
74100-00000-00000-00000	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	19,438,934.40	18,457,322.29
74200-00000-00000-00000	Resoluciones de Demandas en Proceso	19,438,934.40	18,457,322.29

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	169,724,703.44	169,724,703.44	-
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	169,724,703.44	35,822,543.72	133,902,159.72
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-	19,021,232.02	- 19,021,232.02
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	133,902,159.72	- 133,902,159.72
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	133,902,159.72	- 133,902,159.72
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	169,724,703.44	169,724,703.44	-
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	169,724,703.44	9,399,340.07	160,325,363.37
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00	19,021,232.02	- 19,021,232.02
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	0.00	0.00	-
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	0.00	850,222.82	- 850,222.82
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	-
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	140,453,908.53	- 140,453,908.53
...	...			
TOTAL		678,898,813.76	831,822,205.50	-152,923,391.74



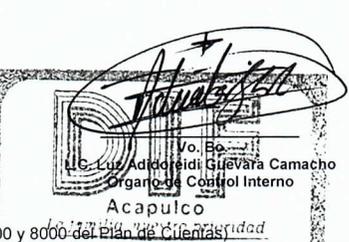
Elaborado por
Lc. Rosalga Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros



Revisado por
Lc. S. Lourdes Victoria Lopez Vazquez
Subdirectora Administrativa



Aprobado por
Lc. Ma. de Jesús Mendoza Sánchez
Directora General



V. B. Bo.
Lc. Luz Adelfeidi Guevara Camacho
Organismo de Control Interno

NOTA: Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es solo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplan las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas)

Glosario de términos

- CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
- NOMBRE DE LA CUENTA:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
- SALDO INICIAL:** Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la Cuenta Pública que se presenta.
- SALDO FINAL:** Importe final del periodo que corresponde la Cuenta Pública presentada.
- FLUJO:** Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

Con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las Notas de Gestión Administrativa son de texto libre, debiendo ajustarse al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC. A manera de apoyo se pone a consideración de los entes públicos el presente documento que puede ser utilizado como guía o apoyo para integrar su información.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019.

- Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

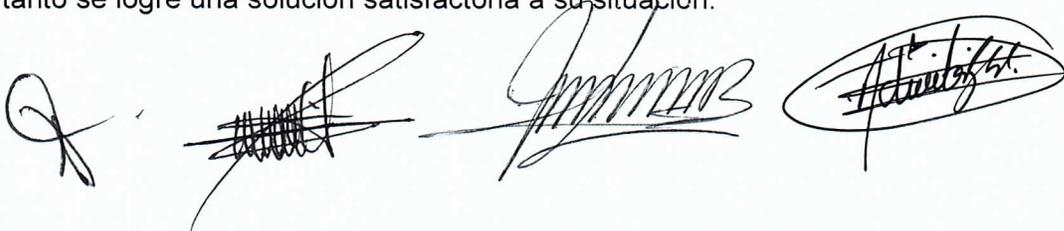
1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, es un Organismo Público con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, con domicilio en la ciudad y puerto de Acapulco, creado por el decreto No. 160 del Gobierno del Estado, de fecha ocho de Febrero de mil novecientos ochenta y cinco.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** tiene a bien en responsabilidad y en cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental presentar los Estados Financieros con la finalidad de proveer de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

Tiene el firme propósito de cumplir cabalmente el objetivo de brindar la asistencia social a la población a través de programas congruentes y de contexto a la realidad que vive la población Acapulqueña, para lo cual pretende que la Asistencia Social se acepte como el conjunto de acciones dirigidas a convertir en positivas las circunstancias adversas que impiden al hombre su realización como individuo, como miembro de una familia y de la comunidad; así como la protección física, mental y social a personas en estado de abandono, incapaces y minusválidos, en tanto se logre una solución satisfactoria a su situación.



“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

La situación económica y financiera del **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Administración y Finanzas del H. Ayuntamiento Municipal de Acapulco de Juárez, fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

- a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2018. El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, con el Periódico Oficial, alcance al No. 23 de fecha 19 de marzo del 1985, emitido por el Órgano del Gobierno del Estado de Guerrero, en su Decreto No.160.
- b) Principales cambios en su estructura.

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral ha implementado ajustes necesarios para atender con eficacia y eficiencia su propósito principal como se muestra en la estructura orgánica autorizada.

4. Organización y Objeto Social:

- a) **Objeto social.**

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, tendrá por objeto:

- I. Promover el bienestar social y prestar al efecto, servicios de asistencia social a la población marginada, con base en las normas de los Sistemas Nacional y Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia; y en apoyo a los programas de la Secretaría de Salud, de la Dirección Municipal de Salud, así como de la Secretaría de Desarrollo Social;
- II. Procurar el bienestar y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a las familias del Municipio;
- III. Fomentar la Educación escolar y extraescolar, impulsando el sano crecimiento físico y mental de la niñez, así como su integración social;



“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

- IV. Atender las funciones de auxilio a las instituciones de asistencia privada que le confíe la dependencia competente, con sujeción a lo que disponga la Ley relativa y la normatividad del DIF Nacional y Estatal;
- V. Coordinar las actividades que, en materia de asistencia social, realicen otras dependencias Municipales;
- VI. Propiciar la creación y operación de establecimientos de asistencia social, en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos y minusválidos sin recursos;
- VII. Realizar estudios e investigaciones sobre los problemas de la familia de los menores, de los ancianos y de los minusválidos;
- VIII. Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a los menores, a los ancianos y a los minusválidos sin recursos;
- IX. Intervenir en el ejercicio de la tutela de los menores que corresponda al Municipio, en los términos del código de la Ley respectiva;
- X. Auxiliar al y ante el Ministerio Público en la protección de incapaces y de los procedimientos civiles y familiares que les afecten, de acuerdo con la Ley;
- XI. Procurar la educación de sus objetivos, planes y programas del Sistema Municipal, a los que lleven a cabo los Sistemas Nacional y Estatal; y, realizar las demás actividades que sean necesarias para alcanzar su fin y que le encomienden las leyes.

b) Principal actividad.

La Atención a las necesidades de las familias, impulsando el desarrollo de sus integrantes para lograr el fortalecimiento del núcleo familiar, que contribuya en el bienestar social, la procuración de la asistencia social a los grupos que se encuentran en situación de vulnerabilidad, brindándoles atención jurídica, médica y programas que mejoren la calidad de vida de los ciudadanos

c) Ejercicio fiscal. Ejercicio Fiscal 2019, periodo 01 de Enero al 31 de Diciembre.

d) Régimen jurídico.

El marco legal al que se sujeta el **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia.**

“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

Federales:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Ley de Coordinación Fiscal Federal.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Código Fiscal de la Federación vigente.
- Resolución Miscelánea Fiscal para el ejercicio 2019 y sus modificaciones.

Estatales:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero.
- Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Guerrero número 231.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Guerrero número 08.
- Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero.
- Ley número 695 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios de Guerrero.
- Ley número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero.
- Ley número 207 de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Guerrero.
- Decreto número 196 por medio del cual la Sexagésima Primera Legislatura al Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Guerrero, aprueba el Plan Estatal de Desarrollo de Guerrero 2016-2021.
- Acuerdo por el que se crea el Consejo Estatal de Armonización Contable de Guerrero.
- Normativa adoptada por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Guerrero, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en materia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

"SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA"

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

Municipales:

- Ley que Crea a los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social de carácter municipal denominado "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia" (Artículos del 1 al 23).
- Decreto No. 160 mediante el cual, se crea el "Sistema Municipal de Acapulco de Juárez, para el Desarrollo Integral de la Familia".
- Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero.
- Ley 051 Estatuto de los Trabajadores al Servicio del Estado, de los Municipios y de los Organismos Públicos Coordinados y Descentralizados Guerrero.
- Bando de Policía y Gobierno del Municipio de Acapulco de Juárez.
- Código de Ética del Organismo.
- Reglamento Interno del Sistema Municipal DIF Acapulco.

Cabe señalar que estos documentos son enunciativos más no limitativos.

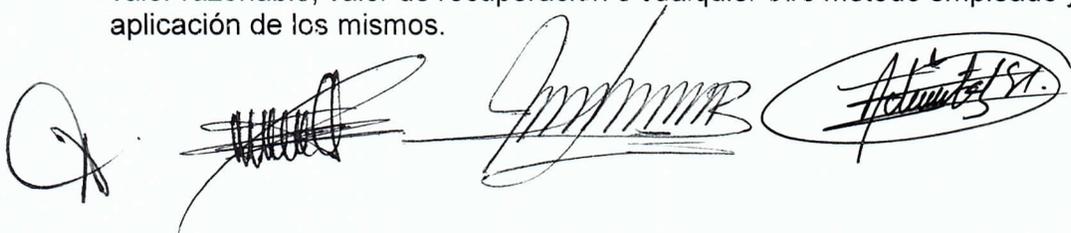
El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo integral de la Familia**; regulará su funcionamiento y administración de conformidad con el Reglamento Orgánico del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia., con el Reglamento Interno y el Manual de Organización.

- e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**
El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la LISR, pero tiene otras obligaciones de enterar las retenciones a terceros a través de la Dependencia normativa hacendaria estatal, como: 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles y honorarios.
- f) **Estructura organizacional básica. (Se Anexa).**
- g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**
(No Aplica)

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.



“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, se aplican en base a los postulados básicos siguientes:

- | | |
|---|--|
| 1.- Sustancia Económica | |
| 2.- Entes Públicos | 7.- Consolidación de la Información Financiera |
| 3.- Existencia Permanente | 8.- Devengo Contable |
| 4.- Revelación Suficiente | 9.- Valuación |
| 5.- Importancia Relativa | 10.- Dualidad Económica |
| 6.- Registro e Integración Presupuestaria | 11.- Consistencia |

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). **(No Aplica).**

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. **(No Aplica).**

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

- a) **La contabilidad Gubernamental** llevada a cabo dentro del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia tiene por objeto llevar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que den transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y generar la información que proporcione los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

- b) **Las principales políticas contables** del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, está basada principalmente aplicando lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad Contable Vigente, de tal forma que los Estados Financieros se preparan en base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:
- d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:
- e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Al cierre del periodo Enero-Diciembre del Ejercicio Fiscal 2019, el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, implementó una política de Austeridad a fin de cumplir con las obligaciones del Organismo, además de haber transitado por un cambio de administración, se llevaron a cabo medidas precautorias más convenientes para el Cierre Fiscal.

Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

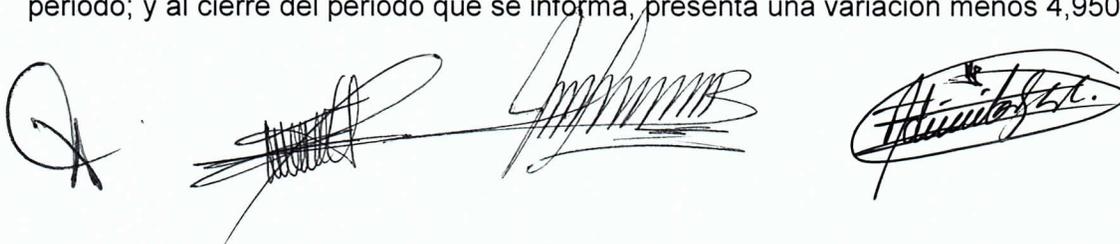
Al cierre del periodo Enero-Diciembre del Ejercicio Fiscal 2019, el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, no obtuvo una rectificación.

- f) Depuración y cancelación de saldos:
Al cierre del periodo Enero-Diciembre del Ejercicio Fiscal 2019, el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, no se ha registrado ninguna depuración en los saldos.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:
(No Aplica Por No Tener Activos O Pasivos En Moneda Extranjera).**

8. Reporte Analítico del Activo:

El estado analítico del activo que reporta el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación menos 4,950,425.33.



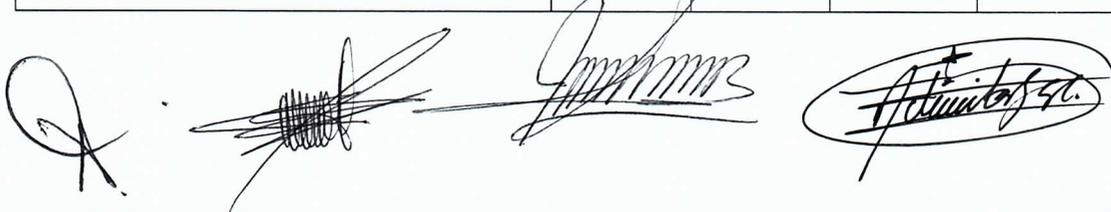
“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2019, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación por (4,655,318.38) del rubro de Efectivo y Equivalentes se debe a los movimientos que se realizaron en depósitos y retiros y/o disposiciones en las cuentas de Efectivo, Bancos/Dependencias y Otros, y Fondos con Afectación Específica.
- b) La variación por 367,082.29 del rubro de Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes se debe a las Ministraciones recibidas y aplicadas.
- c) La variación en el rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios se debe por los pagos efectuados en la adquisición de la compra de alimentos, bienes de consumo en otros para la operatividad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, por 270,077.61
- e) La variación positiva por 14,497.48 del rubro de Bienes Muebles se debe a las adquisiciones de Mobiliario y Equipo de Oficina, así como bajas con Acta Circunstanciada por antigüedad y altas y bajas de activos.
- f) No se presenta variación en el rubro de Activos Intangibles, el cual se mantiene con un saldo de 795,714.53 al término del ejercicio fiscal 2019.
- g) La variación por \$ (946,764.33) del rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes se presentó al cierre del Ejercicio Fiscal 2019.

 Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia Estado Analítico del Activo De 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	14,779,943	342,520,977	346,539,136	10,761,784.06	-4,018,158.48
Efectivo y Equivalentes	13,827,840.29	192,541,797.26	197,197,115.64	9,172,521.91	-4,655,318.38
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	224,380.12	143,872,503.21	143,505,420.92	591,462.41	367,082.29
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	348.80	6,106,676.98	5,836,599.37	270,426.41	270,077.61
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	727,373.33	0.00	0.00	727,373.33	0.00
Activo No Circulante	6,775,782.94	55,337.60	987,604.45	5,843,516.09	-932,266.85
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	7,024,152.89	51,700.00	37,202.52	7,038,650.37	14,497.48
Activos Intangibles	795,714.53	0.00	0.00	795,714.53	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,044,084.48	3,637.60	950,401.93	-1,990,848.81	-946,764.33
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Activo	21,555,725.48	342,576,315.05	347,526,740.38	16,605,300.15	-4,950,425.33



“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

**d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
(No Aplica Por No Tener Inversiones En Acciones).**

e) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia presentó un embargo en la cuenta con número 0513596089 del Banco Banorte destinada a la recepción de donativos para el Programa “Apadrina un Niño”, la cual presenta un saldo al Cierre del primero Trimestre del presente Ejercicio Fiscal por la cantidad de menos 8,143.20 misma que se encuentra en proceso de recuperación para la liquidación de saldos y proceder a su cancelación.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia no presentó ningún desmantelamiento o similares a este concepto durante el periodo Enero a Diciembre del Ejercicio Fiscal 2019.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia implemento durante el periodo Enero-Diciembre del Ejercicio Fiscal 2019 un plan de supervisión y verificación como el inventario periódico en cada una de las áreas y por Servidor Público responsable de cada bien.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

(No Aplica)

c) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

(No Aplica)

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

El 3.87% de la recaudación es propia integrada por los ingresos de gestión, que implica los servicios y programas de apoyo como donativos, mientras que el 96.13% se encuentra integrado por el subsidio que el Ayuntamiento de Acapulco de Juárez por concepto de ministración.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

- 1.- Ingreso por subsidio un monto autorizado por la cantidad de 131,601,830.44 (1 año)
- 2.- Ingresos de Gestion un monto autorizado por la cantidad de 38,122,873.00 (1 año)

“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

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

Se informará lo siguiente:

- a) El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia no presentó ningún tipo de deuda que puedan generar los indicadores respecto a la deuda en relación al PIB y tampoco deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia no genera información de este concepto en virtud de que no presentó ningún tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda, durante el periodo Enero a Diciembre del Ejercicio Fiscal 2019.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

(No Aplica)

13. Proceso de Mejora:

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** tiene como principales Políticas de Control Interno, lo siguiente:

1. **Manual de Contabilidad Gubernamental**
2. **Política de Ingresos y Gastos**
3. **Manual de Organización**
4. **Reglamento Interno.**
5. **Código de Ética y Conducta**
6. **Catálogos de Mapas de Procesos**
7. **Manual de Evaluación de Riesgos**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

“SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA”

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

En el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14. Información por Segmentos:
(No Aplica)**

**15. Eventos Posteriores al Cierre:
(No Aplica)**

16. Partes Relacionadas:

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Recomendaciones

Nota 1: Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, las notas que no estén contempladas en el formato se agregarán libremente al mismo.

Nota 2: Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga información por presentar en algún apartado se debe indicar con la leyenda «No aplica»



"SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA"

Informe del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

Anexo: Estructura organizacional básica.

