

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A efecto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental por lo que se refiere a las Notas a los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2017, se presenta lo siguiente:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

NOTAS DE DESGLOSE NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Elaboro:

Revisó:

Autorizó:

Vo.Bo.

Lic. Rosangela Solís Acuña

Carolina C. Durán Valdez

Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú

C.P. Hilario Martínez Chávez

Coordinadora de Recursos

Subdirectora Administrativa

Director General

Contralor Interno

DIRECCIÓN GENERAL

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016, se integra como se indica a continuación:

Bancos/Tesorería: Corresponde a la disponibilidad en cuentas de cheques propiedad del Organismo, en moneda nacional, con disponibilidad inmediata. El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 asciende a **\$ 3,315,900.10** y al 2015 a **\$ 3,148,043.13**

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
	Efectivo	9,070.96	33,000.00
	Bancos/Tesorería	520,876.80	1,034,432.16
	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	2,743,474.62	2,048,184.73
	Depósitos de Fondos de Terceros	42,477.72	32,456.24
	Total	3,315,900.10	3,148,073.13

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, suman únicamente por el rubro de deudores diversos, como sigue:

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
11230-00000-00000- 00000	Deudores Diversos	120,144.21	117,176.56
	Total	120,144.21	117,176.56



**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**

Lic. Rosángela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIF
le ponemos mucho corazón
**SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA**

Lic. Carolina C. Durán Valdez
Jefa de Oficina Administrativa

DIF ACAPULCO

DIRECCIÓN GENERAL

Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General



**CONTROLADORA
INTERNA**

C. P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, el Sistema Municipal DIF Acapulco representa un saldo en Deudores Diversos por \$120,144.21 y al término del ejercicio fiscal 2015 ascendía a un saldo de 177,513.61. A continuación se desglosa el saldo:

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
11230-00000-01000-00000	Deudores Diversos (Varios)	117,080.60	117,021.60
11230-00000-02000-00000	Ingresos pendientes por depositar	00.00	00.00
11230-00000-03000-00000	Prestamos al personal	3,063.61	154.96
Total		120,144.21	117,176.56

NOTA 3. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre del 2015, los Bienes Muebles, la inversión se ha realizado en los siguientes bienes:

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
12410-00000-01000-00000	Mobiliario y Equipo de Administración	2,067,837.24	2,171,923.56
12420-00000-01000-00000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	327,599.57	363,712.85
12440-00000-01000-00000	Equipo de Transporte	2,177,082.05	2,665,083.91
N/A	Equipo de Defensa y Seguridad	00.00	00.00
12460-00000-01000-00000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	836,908.26	784,987.69
N/A	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	00.00	00.00
N/A	Activos Biológicos	00.00	00.00
12430-00000-01000-00000	Otros Bienes Muebles	236,710.31	235,075.17
Total		5,644,502.29	6,222,418.32

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad no cuenta con valores en los rubros relacionados al "Equipo de Defensa y Seguridad", "Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos" y "Activos Biológicos" en los ejercicios fiscales 2015 y 2016.

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro representa la adquisición de un programa de informática con vigencia de un año para su aplicación en el año 2015, no representa una propiedad sino una licencia con un tiempo anual vigente para el Sistema Municipal DIF Acapulco, mismo que fue adquirido con recursos presupuestales y necesario para las actividades administrativas y operatividad de las áreas.

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
	Licencias	00.00	19,140.00
	Total	00.00	19,140.00

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

PASIVO CIRCULANTE

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro representa un valor de \$13,020,617.25 el cual representa el **87.34** por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengadas no pagadas del ejercicio 2015, así como los compromisos contraídos de pago a proveedores, sumando el valor con mayor impacto sobre el rubro de las retenciones y contribuciones, entre otros.



**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**

Lic. Rosangela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros



**SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA**

Revisó:
Lic. Carolina C. Durán Valdez
Subdirectora Administrativa

**DIF ACAPULCO
2015 - 2018**

DIRECCIÓN GENERAL
Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantu
Director General



**CONTROLADORIA
INTERNA**
C.P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
21110-00000-01000	Servicios Personales	35,900.30	13,327.95
21120-00000-01000	Proveedores	113,568.43	107,807.89
N/A	Contratistas por obras públicas	00.00	00.00
N/A	Transferencias Otorgadas	00.00	00.00
N/A	Intereses y Comisiones	00.00	00.00
21170-00000-00000	Retenciones y Contribuciones	12,780,465.67	12,568,962.90
Total		13,020,617.25	12,760,984.79

NOTA 6. DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En este rubro al cierre de los ejercicios fiscales 2015 y 2016 no reflejan cantidad alguna.

NOTA 7. PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.

En este rubro al cierre de los ejercicios fiscales 2015 y 2016 no reflejan cantidad alguna.

NOTA 8. TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.

En este rubro al cierre de los ejercicios fiscales 2015 y 2016 no reflejan cantidad alguna.

NOTA 9. PROVISIONES A CORTO PLAZO

Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

En la entidad se cuenta con una provisión para demandas y juicios durante el ejercicio fiscal 2016 por la cantidad de 1,886,782.24, mientras que en el 2015 fue por 1,907,698.24, generando una disminución en esta partida.

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
21710-00000-01000	Juicios Laborales	1,886,782.24	1,907,698.24
Total		1,907,698.24	1,907,698.24

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIF
le ponemos mucho corazón
**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**

DIF
le ponemos mucho corazón
**SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA**

DIF ACAPULCO
CONTRATORIA INTERNA
Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General

DIF
le ponemos mucho corazón
CONTRATORIA INTERNA
C.P. Hilario Martínez Chávez
Contrator Interno

Lic. Rosangela Solís Adams
Coordinadora de Recursos Financieros

Lic. Patricia C. Durán Valdez
Subdirectora Administrativa

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 10. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro representa un valor de \$ 90,682.85, mientras que en el ejercicio fiscal 2015 ascendía a \$70,886.05 en compromisos contraídos en acreedores diversos, pensiones alimenticias, acreedores de la administración anterior y lo que se refiere a otras aportaciones referentes a la caja de ahorro.

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
21190-00000-01000	Acreedores diversos 2012-2015	6,499.40	00.00
21190-00000-02000	Pensiones Alimenticias	18,396.02	5,098.62
21190-00000-03000	Acreedores Admon Pasada	00.00	00.00
21190-00000-04000	Caja de ahorro otras aportaciones	65,787.43	65,787.43
Total		90,682.85	70,886.05

PASIVO NO CIRCULANTE

NOTA 11. PROVISIONES A LARGO PLAZO

Representa las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; esta obligación se ve representada por el valor comprometido hacia la "Escuela Cuitlahuac" por un valor al termino de los ejercicios fiscales 2015 y 2016 por \$ 60,000.00

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
22690-00000-01000	Otras Provisiones a Largo Plazo	60,000	60,000
Total		60,000	60,000


"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



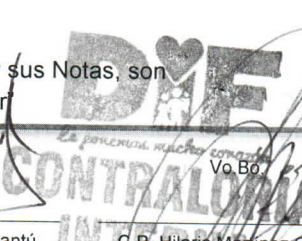
**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**



Elaboró: Lic. Rosangea Solís Adame
Revisó: Lic. Carolina C. Durán Valdez
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



Autórizó: Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General



Vo.Bo: C.P. Hilario Martínez Chávez
Controlador Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

NOTA 12. PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Representa las aportaciones, con fines permanentes, que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio de la entidad con un valor de \$5,762,960.67 en las aportaciones en el rubro de Patrimonio Municipal al cierre del ejercicio fiscal 2015 y 2016.

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
31100-0000-01000	Patrimonio Municipal	5,762,960.67	5,762,960.67
Total		5,762,960.67	5,762,960.67

NOTA 13. JUICIOS

Se tiene demandas en proceso por un importe de \$14,325,511.06; en espera de la resolución por la autoridad competente que corresponde a juicios laborales por un periodo del año 2008 al 2012, en lo que se puede observar declarado en la nota no.25 de las Cuentas de Orden.

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 14. 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.

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
	Derechos	492,210.00	583,950.00
	Contribuciones de mejoras	00.00	00.00
	Productos	00.00	00.00
	Aprovechamientos	00.00	00.00
	Ingresos por venta de bienes o servicios	5,830,491.00	6,344,776.00
	Total	6,	6,928,726.00

NOTA 15. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
	Participaciones	00.00	00.00
	Transferencias internas y asignaciones del sector público	101,861,99.94	90,486,730.57
	Ayudas sociales	2,070,300.33	827,633.03
	Fondos de aportaciones	00.00	00.00
	Total	103,932,300.27	91,314,363.60

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIF
le ponemos mucho corazón
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

DIF
le ponemos mucho corazón
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

DIF
le ponemos mucho corazón
DIRECCIÓN GENERAL

DIF
le ponemos mucho corazón
CONTRALORÍA INTERNA

Elaboró:
Lic. Rosángela Solís Adams
Coordinadora de Recursos Financieros

Revisó:
Lic. Carolina C. Durán Valdez
Subdirectora Administrativa

Autorizó:
Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General

Vo.Bo.
C.P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

NOTA 16. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos de funcionamiento al termino del ejercicio 2015 y al 2016, se integran como sigue:

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
	Servicios personales	87,681,051.85	76,638,362.82
	Materiales y suministros	9,856,950.07	8,664,531.44
	Servicios generales	6,310,122.73	6,331,101.60
	Total	103,848,124.65	91,633,995.86

NOTA 17. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
	Subsidios y apoyo social	6,772,178.15	6,897,953.96
	Aportaciones de capital	00.00	00.00
	Total	6,772,178.15	5,143,681.29

NOTA 18. OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
	Estimaciones, Depreciación, Amort. y Provisiones	829,442.47	00.00
	Otros gastos diversos	00.00	00.00
	Total	829,442.47	00.00

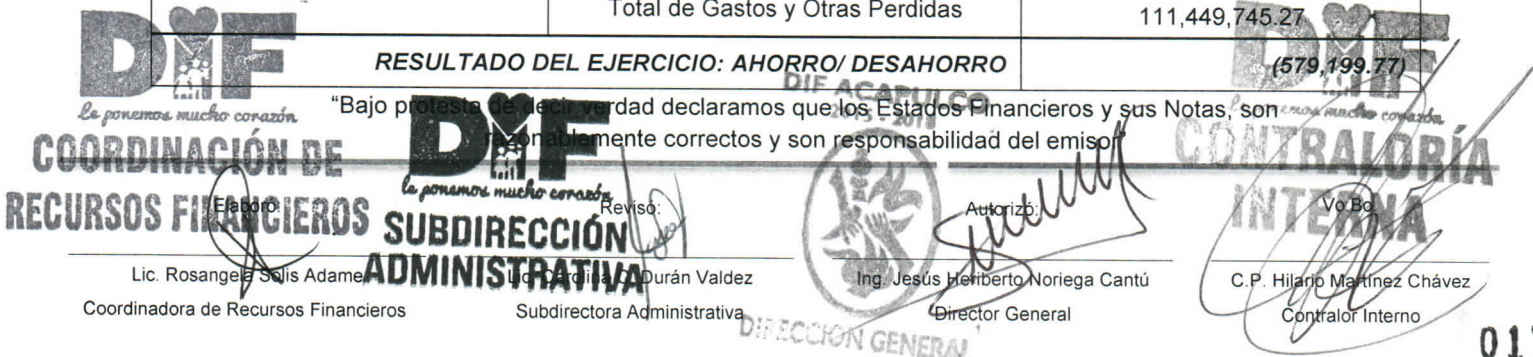
NOTA 19. RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO/ DESAHORRO

Cuenta	Concepto	Importe
		2016
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	110,870,545.50
	Total de Gastos y Otras Perdidas	111,449,745.27

RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO/ DESAHORRO

(579,199.77)

"Bajo protesta de solemnidad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son verdaderamente correctos y son responsabilidad del emisor"



COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
Lic. Rosangela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
Lic. Angélica Durán Valdez
Subdirectora Administrativa

DIRECCIÓN GENERAL
Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General

CONTROLADORÍA INTERNA
C.P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

NOTA 20. HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO TOTAL

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016., se obtuvo un saldo de \$ (5,131,531.64).

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado obtenido al termino del ejercicio 2016 el cual es de \$ (4,552,331.87)

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio, resultando un importe de (579,199.77)*, cabe señalar que esta cantidad arrojada al final del ejercicio se verá reflejada hasta el siguiente Ejercicio 2017, en el rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores, por consecuencia del asiento de ajuste por concepto de Cierre Anual. (Gastos-Ingresos).

Tipo	Procedencia	Importe
		2016
Patrimonio Contribuido		
	Aportaciones	5,762,960.67
Patrimonio Generado		(10,894,492.31)
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(57,830.18)
	Resultado de Ejercicios Anteriores	(10,257,462.36)
	Hacienda Publica y Patrimonio Generado	(10,315,292.54)
	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	(4,552,331.87)
	Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro) *	(579,199.77)
HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO TOTAL		(5,131,531.64)



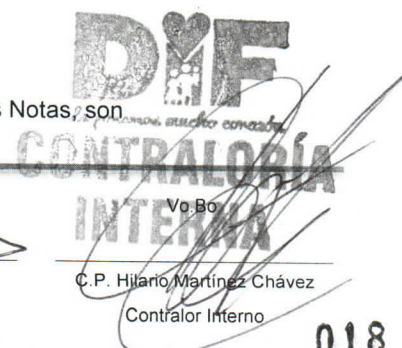
**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**
Elaboró:
Lic. Rosangeela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son
verazmente correctos y son responsabilidad del emisor"



**SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA**
Revisó:
Lic. Carolina C. Durán Valdez
Subdirectora Administrativa

DIF ACAPULCO
DIRECCIÓN GENERAL
Autorizó:
Ing. Jesús Humberto Noriega Cantú
Director General



**CONTROLADÍA
INTERNA**
Votó:
C. P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 21. PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES

El resultado obtenido al periodo que se informa es de \$5,762,960.67 representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público al termino del ejercicio 2016.

Tipo	Procedencia	Importe
		2016
Patrimonio Contribuido		
	Aportaciones	5,762,960.67
	Total	5,762,960.67

NOTA 22. PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado obtenido al periodo que se informa es de \$(579,199.77)*, representa el Ahorro/Desahorro en cuanto a los gastos realizados, los ingresos de recursos presupuestales y el reintegro de economías.

Como anteriormente se mencionó en la Nota 20. cabe señalar que esta cantidad arrojada al final del ejercicio se verá reflejada hasta el siguiente Ejercicio 2017, en el rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores, por consecuencia del asiento de ajuste por concepto de Cierre Anual. (Gastos-Ingresos).

Tipo	Procedencia	Importe
		2016
Patrimonio Generado		
	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(579,199.77)
	Total	(579,199.77)

DIF
le ponemos mucho corazón
COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS

Elaboró:
Lic. Rosangela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son
verazmente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIF
le ponemos mucho corazón
SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA

Revisó:
Lic. Carolina C. Durán Valdez
Subdirectora Administrativa

DIF ACAPULCO
DIRECCIÓN GENERAL

Autorizó:
Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General

DIF
le ponemos mucho corazón
CONTROLADÍA
INTERNA

Vo.Bo.
C.P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 23. PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Este rubro comprende el traspaso del saldo de ejercicios anteriores; así como por el monto de bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y/o por actas circunstanciadas de hechos, además reintegros de años anteriores, por el traspaso de obras terminadas a Construcción de bienes no capitalizables y cancelación de saldos de la cuenta de pasivos.

Tipo	Procedencia	Importe
		2016
Patrimonio Generado		
	Resultado de Ejercicios Anteriores Ahorro/Desahorro	(579,199.77)
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(57,830.18)
	Resultado de Ejercicios Anteriores	(10,257,462.36)
	Total	(10,894,492.31)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



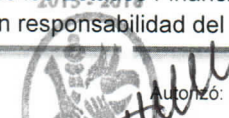
**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**

Elaboró:
Lic. Rosangela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros



Revisó:
Ing. Juan Durán Valdez
Subdirectora Administrativa

DIF ACAPULCO
2015-2018



Autorizó:
Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General



**CONTRALORIA
INTERNA**

Vo.Bo.
C.P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 24. PATRIMONIO GENERADO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Concepto	Importe	
		2016	2015
	Efectivo	9,070.96	33,000.00
	Bancos/Tesorería	520,876.80	1,034,432.16
	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	2,743,474.62	2,048,184.73
	Depósitos de Fondos de Terceros	42,477.72	32,456.24
	Total	3,315,900.10	3,148,073.13

CONCILIACION CON EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Tipo	Procedencia	Importe
		2016
Patrimonio Generado		
	Resultado de Ejercicios Anteriores Ahorro/Desahorro	(579,199.77)
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(57,830.18)
	Resultado de Ejercicios Anteriores	(10,527,462.36)
	Total	(10,894,492.31)

CONCILIACION CON EL ESTADO DE ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Tipo	Procedencia	Importe
		2016
Patrimonio Generado		
	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(579,199.77)
	Total	(579,199.77)

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

DIF
le ponemos mucho corazón
**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**

Elaboró:

Revisó:

Autorizó:

Vo Bo:

Lic. Rosangela Solís Adams

Lic. Carolina C. Durán Valdez

Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú

C.P. Hilario Martínez Chávez

Coordinadora de Recursos Financieros

Subdirectora Administrativa

Director General

Contralor Interno

**SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA**

DIRECCIÓN GENERAL

NOTAS DE MEMORIA

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

Tipo	2016
Contables	14,325,511.06
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	14,325,511.06
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	110,870,545.50
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	110,870,545.50

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por objeto del gasto, y el avance que se registra en los diferentes momentos contables del egreso, principalmente son erogaciones de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y el 5000 Bienes Muebles e Inmuebles.

El saldo de esta cuenta representa el presupuesto ejercido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, respecto del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes, así como de las políticas que influyeron en las decisiones durante el ejercicio fiscal 2016, mismas que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros.

NOTA 26. INTRODUCCION

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.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS

Elaboró:

Lic. Rosangela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros

SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA

Revisó:

Lic. Carolina C. Durán Valdez
Subdirectora Administrativa



Autorizó:

Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General



CONTRALORIA
INTERNA

Vo.Bo.

C.P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MISIÓN

Somos una institución de asistencia social, que a través de sus programas y trabajo en equipo, promueve la integración familiar y comunitaria, atendiendo prioritariamente a grupos vulnerables y en riesgo,; con transparencia, equidad, profesionalismo y compromiso con la ciudadanía.

VISIÓN

Ser la institución de asistencia social que logra incrementar el número de beneficiarios a través de sus programas, contribuyendo a mejorar las condiciones de vida de los grupos vulnerables y en riesgo, con calidad y calidez en el servicio.

NOTA 27. 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 Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

NOTA 28. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a) 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.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"




le ponemos mucho corazón
**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**

Elaboró:
Lic. Rosangela Solís Adame
Coordinadora de Recursos Financieros



le ponemos mucho corazón
Revisó:
Carolina Durán Valdez
Subdirectora Administrativa



Auditoría:
Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General



le ponemos mucho corazón
**CONTRALORIA
INTERNA**
Vo.Bo.
C.P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

NOTA 29. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Se informará sobre:

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;
- 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 minúsválidos 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;

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIF
le ponemos mucho corazón
**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**
Elaboró:
Lic. Rosangela Soto Adams
Coordinadora de Recursos Financieros

DIF
le ponemos mucho corazón
**SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA**
Revisó:
C. Durán Valdez
Subdirectora Administrativa

DIF ACAPULCO
2015 - 2018
DIRECCION GENERAL
Autoriza:
Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General

DIF
le ponemos mucho corazón
**CONTRALORIA
INTERNA**
Vo.Bo.
C. P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- X. Intervenir en el ejercicio de la tutela de los menores que corresponda al Municipio, en los términos del código de la Ley respectiva;
- XI. 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;
- XII. 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 2016

d) Régimen jurídico.

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

- Ley No. 695 de responsabilidad de los servidores públicos del Estado y Municipios de Guerrero.
- Decreto No. 160 mediante el cual, se crea el "Sistema Municipal de Acapulco de Juárez, para el Desarrollo Integral de la Familia".

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Reglamento del Sistema Municipal DIF Acapulco.
- Acta de Asamblea General Ordinaria de la Primera Sesión del Patronato del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez, para el Desarrollo Integral de la Familia", (Periodo 2012-2015).
- Ley No. 51 estatuto de los trabajadores al servicio del Estado, Municipios y de los Organismos públicos coordinados y descentralizados del Estado de Guerrero.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley 1028 de fiscalización superior y rendición de cuentas.
- Ley 374 de Transparencia y acceso a la información pública del Estado de Guerrero.

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

DIF
le ponemos mucho corazón
**COORDINACIÓN DE
RECURSOS FINANCIEROS**
Elaboró:
Lic. Rosangela Solis Adame
Coordinadora de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

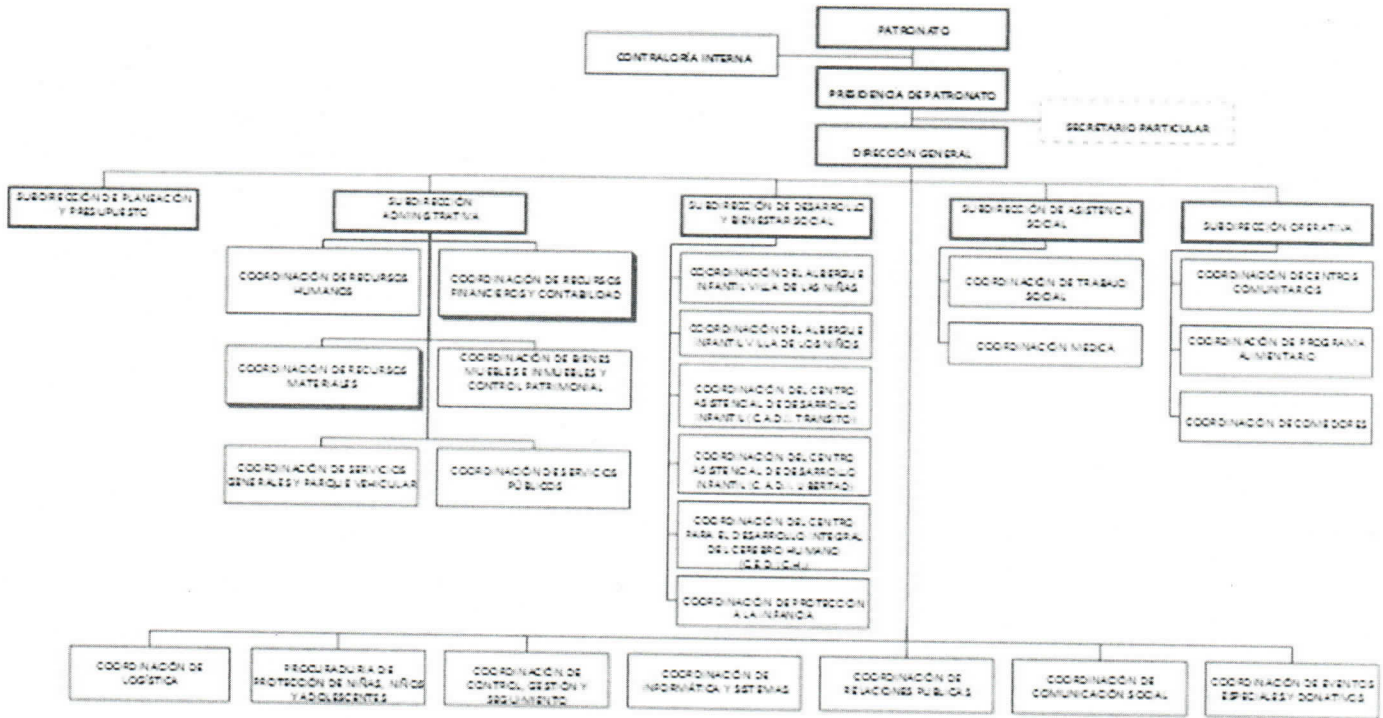
DIF
le ponemos mucho corazón
**SUBDIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA**
Revisó:
Lic. Carolina C. Durán Valdez
Subdirectora Administrativa

DIF
le ponemos mucho corazón
DIRECCIÓN GENERAL
Autorizó:
Ing. Jesús Heriberto Noriega Cantú
Director General

DIF
le ponemos mucho corazón
**CONTROLADORA
INTERNA**
Vó Bo:
C.P. Hilario Martínez Chávez
Contralor Interno

6.2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

f) Estructura organizacional básica.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

(No Aplica)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"