



**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada**  
**CUARTO TRIMESTRE 2019**  
 al 31 de Diciembre de 2019



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

En este rubro se obtuvo un saldo al 31 de Diciembre de 2019 por la cantidad de \$ 261,829.69. Se administran dos cuentas con BBVA Bancomer, en la cuenta bancaria Número 0461836692 se manejan los gastos corrientes y en la cuenta 0192645440 se maneja la reserva de aguinaldos, dichas cuentas obtuvieron saldos al 31 de Diciembre de 2019 con \$ 69,732.58 y \$ 192,097.11 respectivamente.

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

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 261,829.69	\$ 87,830.42
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 261,829.69</b>	<b>\$ 87,830.42</b>

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple	\$ 264,033.92
<b>Suma</b>	<b>\$ 264,033.92</b>

Inversiones Temporales

El *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, no manejó Inversiones Temporales durante el cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2019

Banco	Importe
	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

X  
J  
B

**Fondos con Afectación Específica**

El *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, no manejó Fondos con Afectación Específica durante el cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

Banco	Importe
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

En este rubro se obtuvo un saldo al 31 de Diciembre de 2019 por concepto de deudores diversos por cobrar a corto plazo de \$ 79,115.43, representa un aumento del 21%, respecto al saldo al 31 de Diciembre de 2018, por la cantidad de \$57, 219.54. Dicha diferencia se debe al incremento por concepto de Gastos por Comprobar de Viáticos, Otros Gastos por Comprobar y Diversos.

Concepto	2019	2018	Diferencia %
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 69,234.28	\$ 57,219.54	21%
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -	-
Suma	\$ 69,234.28	\$ 57,219.54	21%

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Sistema para el *Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, anticipo de Sueldos y Salarios, Gastos por Comprobar de Viáticos, Otros Gastos por Comprobar y Diversos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representen los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

El *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, al 31 de Diciembre de 2019 no genera bienes disponibles para su transformación, sólo es un ente descentralizado con servicio al Público en General.

• **Inversiones Financieras**

El *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, al 31 de Diciembre de 2019 no realizó inversiones financieras con alguna institución crediticias o del Sistema Financiero Nacional.

x  
B

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informan Bienes Muebles que presentan un importe de \$1.220.393.24, contemplando las Depreciaciones Acumuladas de Bienes Muebles de \$703.602.31, las tasas de depreciaciones que se aplicaron se consideraron de los parametros de estimación de vida útil y el método de depreciación que se utilizó fue el de línea recta. La mayor parte del inventario de Bienes Muebles se encuentran en buenas condiciones, y a la fecha, no se han registrado bienes inmuebles propios o en comodatos del Ente Público.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ -	\$ -
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 141.190.23	\$ 133.191.23
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1.079.203.01	\$ 1.010.503.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ -	\$ -
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1.220.393.24</b>	<b>\$ 1,143,694.24</b>
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ -	\$ -
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ (703.602.31)	\$ (437.094.53)
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (703.602.31)	\$ (437.094.53)
<b>Suma</b>	<b>\$ 516,790.93</b>	<b>\$ 706,599.71</b>

**Activo Diferido**

Durante el cuarto trimestre del ejercicio 2019 El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, no registro activos diferidos.

Concepto	2019	2018
	\$ -	\$ -

• **Estimaciones y Deterioros**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no tiene contabilizado al 31 de Diciembre de 2019 estimaciones o deterioros.

X  
J  
B

• **Otros Activos**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, no tiene contabilizado al 31 de Diciembre de 2019 otros activos.

**Pasivo**

Se obtuvo al 31 de Diciembre de 2019 un saldo Pasivo de \$ 121,699.47, con un incremento del 198%, comparado con el Ejercicio Fiscal 2018, en donde se informan únicamente los pasivos circulantes que se han registrado a la fecha antes mencionada, donde la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo representa un 91% y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo el 7% del total del Pasivo Circulante.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018	Diferencia %
PASIVO CIRCULANTE	\$ 121,699.47	\$ 40,800.24	198%
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -	
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 121,699.47</b>	<b>\$ 40,800.24</b>	<b>198%</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,025.95	2%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 110,155.89	91%
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 200.94	0%
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ -	0%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.02	0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,316.67	7%
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 121,699.47</b>	<b>100%</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Prima Vacacional y Aguinaldo que no se ejercieron y pagaron antes del cierre del Ejercicio Fiscal 2017, quedando como pasivo un saldo de \$ 3,025.95, de trabajadores que renunciaron voluntariamente antes del 31 de Diciembre de 2017, contemplandose como pendiente de pago.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, mismos que se pagan en el siguiente mes inmediato posterior.

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*

**Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo**

Representa los apoyos pendientes de pago del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada* para con los beneficiarios. El saldo se acarrea de ejercicios anteriores por \$200.94.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, mismo que no se originó saldo al 31 de Diciembre de 2019.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*, con vencimiento menor o igual a doce meses, mismo que se acarrea un saldo al final del trimestre de \$0.02

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y otros beneficios:**

Se informa un total de ingresos y otros beneficios por la cantidad de \$ 6,640,459.42, dividido en tres partes que a continuación se detalla:

**Ingresos de Gestión:**

Se celebró durante el mes de Marzo y Abril del Ejercicio en curso, cuatro ferias de pescado en cuaresma, dicho evento recaudó cuotas de recuperación que obtuvo como:

Concepto	Importe
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	\$ 23,716.05
<b>Suma Ingreso de Gestión</b>	<b>\$ 23,716.05</b>

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:**

Se aprobó la Ley de Ingresos en donde el *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada* le correspondió anualmente \$6,322,500.00, contemplado mensualmente la cantidad de \$526,875.00 de asignación presupuesta:

Concepto	Importe
Ingreso por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 6,593,900.00
<b>Suma Ingreso por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>	<b>\$ 6,593,900.00</b>

X  
f  
B

**Otros Ingresos y Beneficios:**

Dentro de esta clasificación se detallan los ingresos financieros como el rendimiento bancario que se genera en la cuenta bancaria 0192645440 de la Reserva de Aguinaldos, así como también dentro de otros ingresos y beneficios varios se registran los ingresos por concepto de redondeo en declaraciones provisionales, diferencias en nóminas y ajustes de compras, entre otros:

Concepto	Importe
Ingresos Financieros	\$ 32,41
Otros ingresos y Beneficios Varios	\$ 22,810,96
<b>Suma Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$ 22,843,37</b>

Concepto	Importe
Fondos de Aportaciones para Municipios	\$ -
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	\$ -
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ -</b>
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	\$ -
Fondo de Aportaciones Múltiples	\$ -
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	\$ -
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ -</b>
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del D.F.	\$ -
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$ -</b>
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ -</b>
Por Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles del Estado	\$ -
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Dentro de Gastos y Otras Pérdidas se informan el detalle de la clasificación de los egresos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, al 31 de Diciembre de 2019 en donde se obtuvo un gasto total de \$ 6,481,795.34, obteniéndose un superávit de \$158,664.08. El importe con mayor porcentaje del gasto fueron los gastos de funcionamiento con \$5,820,268.61, en donde se contempla los servicios personales, materiales y suministros, y servicios generales, y el importe con menor porcentaje fue Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias con un importe de \$210,214.48, donde se registró la depreciación del Ejercicio, los gastos por ajuste de compras, diferencia de nómina, redondeos a favor de declaraciones provisionales, entre otros.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 5,820,268.61
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 451,312.25
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 210,214.48
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 6,481,795.34</b>

X  
f  
B

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 50% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 3,845,302.71	59%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ -	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	0%

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Patrimonio Contribuido:

Durante el cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 no hubo donaciones de capital alguno que incremente el Patrimonio Contribuido del *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada*.

#### Patrimonio Generado:

En el periodo que se informa al 31 de Diciembre de 2019 el patrimonio generado, procede de las recepciones de las aportaciones ordinarias tanto por las Asignaciones Presupuestales mensuales del Municipio de Palizada, como por la Venta de Pescado en Cuaresma realizado en los meses de Marzo y Abril del año en curso, así como también por la Venta de un Automóvil patrimonio del Ente Público por motivo de baja del bien.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

De acuerdo a los Flujos de Efectivo de las actividades de operación, se obtuvo un flujo de \$346,035 en el cuarto trimestre del ejercicio 2019, ya que se obtuvo más origen que aplicación, originando flujos de efectivo.

#### Adquisición Bienes Muebles, Inmuebles

Durante el cuarto trimestre del ejercicio 2019 el *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el municipio de Palizada*, adquirió un bien mueble con las siguientes características: Un Minisplit Marca: MABE de 24,000 BTU No. Serie: MMT24HDBSE Color: Gris, con el CFDI Serie: EG Folio: 25778 de fecha 12 de Octubre de 2019 con un importe de \$ 7,999.00 pesos, registrado en la cuenta presupuestal Mobiliario Y Equipo de Administración de Gasto Capital del presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2019.

#### Conciliación de Flujos de Efectivo

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>3,817,616*</b>	<b>3,306,021</b>	<b>Origen</b>	<b>36,000</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Bienes muebles, inmuebles y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	36,000	0
Contribuciones de terceros	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Dividendos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>246,000</b>	<b>17,872</b>
Productos	0	0	Bienes Muebles, inmuebles y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	8,407	Bienes Muebles	246,000	17,872
Recepciones por venta de Bienes - Presalida de Servicios	22,718	27,790	Otros Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios (Incluye Operación de la Clasificación Fiscal y Fideicomisos de Aportaciones)	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-210,000</b>	<b>-17,872</b>
Transferencias, Aportaciones, Subsidios y Subvenciones (Personas y Instituciones)	6,592,800	6,272,400			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
	6,592,800	6,272,400			
<b>Aplicación</b>	<b>6,221,591</b>	<b>6,150,312</b>	<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	3,845,303	4,501,102	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Salarios y Sueldos	655,039	669,917	Empleos	0	0
Servicios Generales	8,008,957	684,800	Empleos	0	0
Transferencias, Arrendos, Inquilinatos y al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>60,000</b>	<b>19,128</b>
Financiamiento	22,256	252,897	Servicio de la Deuda	0	0
Pensiones y Aportaciones	248,252	151,838	Interés	0	0
Transferencias y Fideicomisos, Mandatos y Contratos Indefinidos	0	0	Empleos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otros Aplicaciones de Financiamiento	60,000	19,128
Condonas	0	0			
Transferencias al Externo	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>60,000</b>	<b>19,128</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Comercio	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	0	24,772			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>346,035</b>	<b>176,270</b>	<b>Incrementos/Disminución Netos en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>140,000</b>	<b>26,400</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>67,826</b>	<b>8,421</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>217,826</b>	<b>34,821</b>

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>6,547,616</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
2.1 Ingresos Financieros		22,843
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	32	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	22,811	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		30,000
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	30,000	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>6,548,459</b>
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		
		<b>6,800,390</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	258,699
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	7,998	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	232,700	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	18,000	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestarios</b>		<b>210,214</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	210,215	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	
<b>4. Gastos Contables (4 = 2 + 3)</b>		<b>6,590,176</b>

X  
B



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden que utiliza el *Sistema para el Desarrollo Integral para la Familia en el Municipio de Palizada* 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 estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato. Se contempla en esta cuenta un vehículo en comodato Toyota Hieca 2008, propiedad del Municipio de Palizada.

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTIAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 328,000.00
	\$ -
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ 328,000.00</b>

**Presupuestarias:**

Ley de Ingresos Estimada

Ley de Ingresos por Ejecutar

Modificaciones a la Ley de Ingresos

Ley de Ingresos Devengada

Ley de Ingresos Recaudada

Presupuesto de Egresos Aprobado

Presupuesto de Egresos por Ejercer

Modificaciones al Presupuesto de Egresos

Presupuesto de Egresos Comprometido

Presupuesto de Egresos Devengado

Presupuesto de Egresos Ejercido

Presupuesto de Egresos Pagado

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 6,322,500.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ -
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 325,116.05
Ley de Ingresos Devengada	\$ 6,647,616.05
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 6,647,616.05
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 6,322,500.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 117,336.19
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 325,116.05
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 6,530,279.86
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 6,530,279.86
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 6,530,279.86
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 6,530,279.86

Se aprobó un presupuesto de Egresos e Ingresos por \$6,322,500.00 para el ejercicio 2019.


### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1 Introducción

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, es un organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con una estructura administrativa, conformada por un Junta Directiva, Reglamento Interno, Transparente en Emisión de Informes Técnicos, de Gestión, de Operación y de Ejecución, para el adecuado desarrollo de sus funciones al Servicio de los intereses del Público en General.

##### Misión:

Fomentar el Desarrollo Humano en el crecimiento de la calidad de vida de las personas vulnerables, de la tercera edad, personas con discapacidad, mujeres embarazadas, madres solteras, personas con pobreza extrema y sustentar su economía, satisfacer sus necesidades y coadyubar al apoyo mutuo entre las personas.

##### Visión:

Ser una institución reconocida socialmente, transparente, con credibilidad en su gestión, con respeto a la identidad cultural e incidir en la responsabilidad ante las instancias gubernamentales y sociales.

#### 2 Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, 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 y los Recursos ministrados por las Coordinación Administrativa fueron presupuestos en tiempo y forma, y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

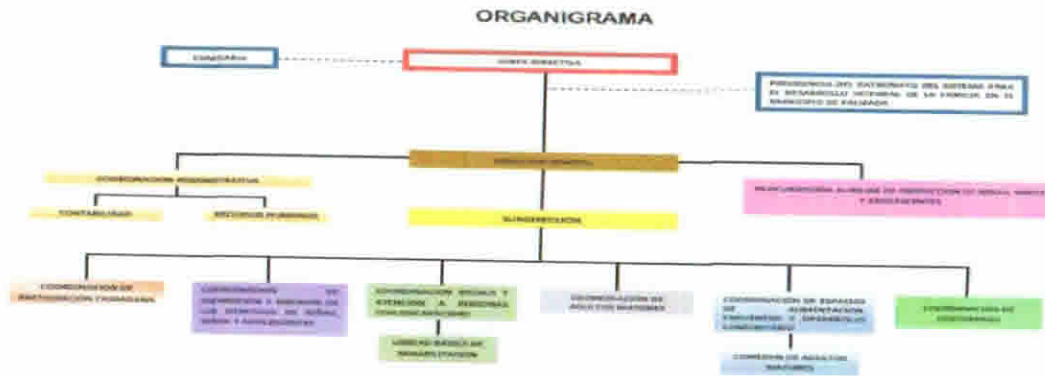
#### 3 Autorización e Historia

- a) Fecha de creación.- La fecha de creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada fue el 08 de Febrero de 1993, mediante un acuerdo de creación.
- b) Principales cambios en su estructura.- Con la creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, también se emitió el reglamento interior de dicho instituto el cual hasta la presente fecha no ha sufrido actualizaciones. El reglamento interno muestra la estructura organizacional y las funciones de cada unidad administrativa para con el ente público.

X  
J  
B

4 Organización y Objeto Social

- a) Objeto social - El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, es responsable de brindar el mejor servicio de calidad a toda persona necesitada que requiera de atención pública, social, sobre algún padecimiento físico, psicológico y/o social.
- b) Principal actividad - Atención al público en general que pertenezca al Municipio de Palizada, así como también brindar apoyo a personas de otras personas ajenas al Municipio de Palizada para coordinarlos con su institución pública correspondiente.
- c) Ejercicio fiscal - Ejercicio Fiscal 2019.
- d) Régimen jurídico - El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, está registrada ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como Persona Moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública paramunicipal.
- e) Consideraciones fiscales del ente - revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener - Tiene las obligaciones fiscales de presentar declaraciones provisionales mensuales por retención de salarios y asimilados a salarios, Pago del 2% sobre nómina, el impuesto adicional para la preservación del patrimonio cultural, infraestructura y deporte.
- f) Estructura organizacional básica -



- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario - En este caso el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no contó en el cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 con fideicomisos, mandatos y análogos.

8 Reporte Analítico del Activo

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Paizada maneja los siguientes parámetros de valor de vida útil de sus bienes muebles e inmuebles.

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de depreciación anual
1.2.3	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	<b>BIENES MUEBLES</b>		
1.2.4.1	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	<b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>	*	*
1.2.4.6	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

X  
J  
B

**9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no realiza fideicomisos, mandatos y contratos análogos que tengan que ver con su operatividad en general.

**10 Reporte de la Recaudación**

Rubro de Ingreso		Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
62	Aprovechamientos Estromonales	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
62-08	Aprovechamientos Patrimoniales	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
62-08-1	Vehículos y Equipo Terrestre	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
62-08-1-01	Vehículos y equipo terrestre	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$30,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73	Ingresos por Venta de Bienes y Prest.	\$23,716.25	\$0.00	\$0.00	\$10,658.00	\$13,058.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73-01	Ingresos por Venta de Bienes de E	\$23,716.25	\$0.00	\$0.00	\$10,658.00	\$13,058.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73-01-01	Feria de Cuarenta 2019	\$23,716.25	\$0.00	\$0.00	\$10,658.00	\$13,058.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73-01-01	Ingresos por Venta de Bienes de E	\$23,716.25	\$0.00	\$0.00	\$10,658.00	\$13,058.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73-01-01-01	Feria de Cuarenta 2019	\$23,716.25	\$0.00	\$0.00	\$10,658.00	\$13,058.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
31	Transferencias y Asignaciones	\$6,552,900.00	\$526,875.00	\$645,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$634,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$571,275.00
31-01	Transferencias y Asignaciones par	\$6,552,900.00	\$526,875.00	\$645,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$634,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$571,275.00
31-01-01	Ingresos de Cuenta Depositor	\$6,552,900.00	\$526,875.00	\$645,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$634,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$571,275.00
31-01-01-01	Asignaciones Presupuestales 201	\$6,552,900.00	\$526,875.00	\$645,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$634,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$526,875.00	\$571,275.00
<b>Total</b>		<b>\$6,612,616.25</b>	<b>\$526,875.00</b>	<b>\$645,875.00</b>	<b>\$526,875.00</b>	<b>\$526,875.00</b>	<b>\$526,875.00</b>	<b>\$526,875.00</b>	<b>\$634,875.00</b>	<b>\$526,875.00</b>	<b>\$526,875.00</b>	<b>\$526,875.00</b>	<b>\$526,875.00</b>	<b>\$571,275.00</b>

Se especifican por separados los ingresos que se obtuvieron durante el cuarto trimestre del Ejercicio 2019, de manera mensual correspondiendo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

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

Durante el cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no se endeudo con instituciones financieras, ni crediticias ni otra que conforme el sistema financiero mexicano.

**12 Calificaciones otorgadas**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no realizó ningún préstamo crediticio con alguna institución financiera o bancaria al 31 de Diciembre de 2019.

**13 Proceso de Mejora**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no realizó ningún proceso de mejora durante el cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

**14 Información por Segmentos**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada presta los siguientes servicios al público en general:

- a) Servicio Médico.
- b) Apoyos Económicos.
- c) Apoyos en Expedite.
- d) Terapias Psicológicas.
- e) Terapias Fisicológicas.
- f) Valoraciones de Estudios Socioeconómicos.
- g) Impartición de educación semiprofesional a niños, niñas y adolescentes.
- h) Asesorías Legales.
- i) Capacitación de Manualidades.
- j) Apoyos en Proyectos comerciales y de inversión.
- k) Servicios de Alimentación de Cocinas Escolares.
- l) Apoyo de Aparatos Ortopédicos

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

**15 Eventos Posteriores al Cierre**

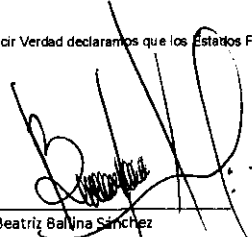
No existen eventos posteriores al cierre del cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada.

**16 Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada.

**17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

"Bajo Protesta de Decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."




---

Br. Beatriz Balbuena Sánchez  
Director General



---

Lic. Pablo Francisco Díaz Santiago  
Administrador



---

L. C. Gonzalo Damián Martínez  
Comisario General

## 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.
- 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.
- c) Postulados básicos.- El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada se basó en lo siguientes postulados básicos:

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

## 6 Políticas de Contabilidad Significativas

El método de evaluación de inventarios para la actualización del valor de los activos que utiliza el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada es en línea recta en donde contempla tasas anuales conforme a los parámetros de vida útil emitido por el Consejo de Armonización Contable.

## 7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no contempla en su contabilidad valuaciones en monedas extranjeras ni maneja tipos de cambio de moneda o algo similar.