

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE AQUISMÓN,
S.L.P.**

Notas de Desglose

Para cada una de las notas de desglose se recomienda incluir un párrafo introductorio y el siguiente formato de desglose:

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo		
Poder Legislativo		
Poder Judicial		
Órganos Autónomos		
Suma		

I. Activo.

1. Efectivo y Equivalentes.

En el Sistema Municipal DIF, se cuenta con una cuenta contable en el Banco Mercantil del Norte, S. A. de tipo corriente con la cual tiene un saldo al 31 de Diciembre de 2018 por la cantidad de \$126,404.86

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

En el Sistema Municipal DIF, no tiene derechos a recibir por concepto de Efectivo o Equivalentes hasta el 31 de Diciembre de 2018.

3. Inventarios y Almacenes.

En el Sistema Municipal DIF, no se cuenta con registro de Inventarios y Almacenes hasta el 31 de diciembre de 2018.

4. Inversiones Financieras.

En el DIF Municipal hasta el 31 de diciembre de 2018, no se cuentan con inversiones financieras.

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

En el Sistema Municipal DIF, se cuenta con bienes inmuebles por la cantidad de \$228,281.83 y bienes intangibles por la cantidad \$ 181,572.00 hasta el 31 de diciembre del 2018.

Así mismo, no se cuenta con bienes inmuebles.

6. Otros Activos.

En el Sistema Municipal DIF, no se cuenta con otros Activos dentro de sus bienes hasta el 31 de diciembre del 2018.

II. Pasivo.

En el Sistema Municipal DIF, hasta el 31 de diciembre de 2018, se tiene pasivos circulantes por concepto de proveedores a pagar por la cantidad de \$485, 827.19 y por impuestos por pagar por la cantidad de \$522,453.97.

No se cuentan con pasivos diferidos u otros activos.

III. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

En el DIF Municipal se cuenta con saldo neto al 31 de diciembre de 2018 en la hacienda Pública/Patrimonio generado por la cantidad \$65,186.63.

IV. Notas al Estado de Actividades.

En el Sistema Municipal DIF, se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$9,105,752.56, así mismo se tuvieron egresos por la cantidad de \$9, 328,853.75, teniendo una pérdida del ejercicio de \$223,101.19 al 31 de diciembre de 2018.

V. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

1. *Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación.*

En el Sistema Municipal DIF se cuenta con Origen de los Flujos de Efectivo de las actividades por la cantidad de \$9,105,952.56 y así mismo con aplicación de flujos de efectivo de las actividades por \$8,981,554.09, teniendo flujos netos de efectivo por actividades de operación por \$124,198.47, hasta el 31 de diciembre de 2018.

2. *Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.*

En el DIF Municipal hasta el 31 de diciembre de 2018 se cuenta con \$0.00 por concepto de origen de flujos de efectivo de las actividades, también se cuenta con \$75,632.00 por aplicación de los flujos de efectivo de las actividades; teniendo flujos netos de efectivo por actividades de Inversión por -\$75,632.00

3. *Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.*

En el Sistema Municipal DIF se tiene origen y aplicación del flujo de efectivo de las actividades de financiamiento por la cantidad de \$0.00.

Notas de Memoria

El Sistema Municipal DIF, hasta el 31 de diciembre de 2018 se cuenta con lo siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	14,203,383.37	15,494,600.00	
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	6,605,101.14	6,388,847.44	
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-	-	
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	7,598,282.23	9,105,752.56	
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	14,203,381.17	15,494,600.00	
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	6,303,759.37	6,115,706.96	
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	150,000.00	60,000.00	

8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	- 10,000.00	- 10,000.00	
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	171,809.65	159,839.53	
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,208.80	3,208.80	
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	7,584,603.35	9,285,844.71	
	TOTAL	0.00	0.00	

Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción:

Aquismón se encuentra en la denominada Huasteca Potosina al oriente del estado, donde tiene una población de 48, 772 (INEGI 2015) dentro de esta una población indígena de poco mas de 25,500 personas. Su lengua indígena es el huastecos y el náhuatl. La principal etnia es la Tenek o Huasteca, Las principales actividades económica del municipio son la ganadería y la agricultura, la cual tiene como principal cultivo, café, maíz y cítricos en la zona montañosa y caña de azúcar, en la zona norte del municipio, además de ser un municipio turístico donde sus principales atractivos turísticos son el Sótano de las Golondrinas, la Cascadas de Tamul, el balneario de Tamaque, las cuevas de Mantetzulel, el Sótano de las Huahuas, Puente de Dios y Cueva Linda.

2. Panorama Económico y Financiero:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; se encontró en el ejercicio 2018 un poco limitado con el recurso obtenido y por esto se tuvo la necesidad de implementar un plan de austeridad.

3. Autorización e Historia:

Se informa que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; se cretó como organismo descentralizado el Sábado 24 de Abril de 1999, entrando en funciones a partir del 01 de Octubre del 2011.

Durante el ejercicio 2018 el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; no tuvo cambios dentro de su estructura.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Ejecutar la asistencia social mediante modelos de vanguardia con un enfoque humano para ofrecer soluciones a las familias y personas que se encuentran excluidas del bienestar y derechos a través de programas destinados a rescatarlos de su vulnerabilidad, prevenir incidencias y potenciar sus capacidades para incluirlos al desarrollo mediante la gestión de programas integrales con criterios de calidad.

b) Principales actividades.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; es un organismo dedicado a brindar una Asistencia Social de calidad a todos los ciudadanos del municipio.

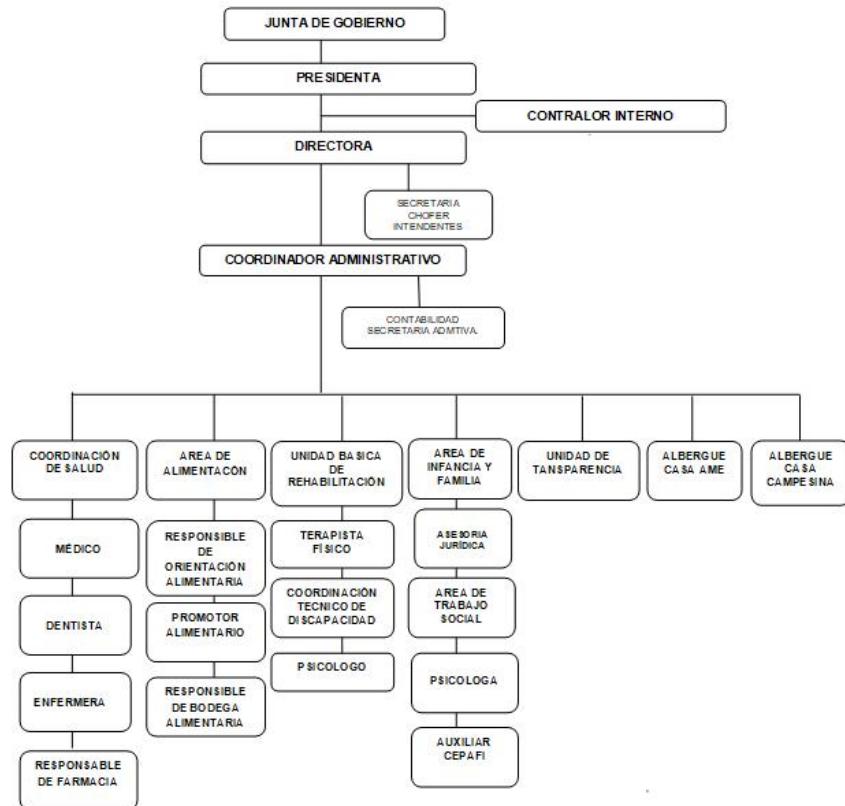
c) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dado de alta el municipio ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público).

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; es un organismo descentralizado sin fines de lucro.

d) Consideraciones fiscales del municipio: obligaciones fiscales (revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener).

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; se tiene la obligación de retener ISR por Sueldos y Salarios así como por Servicios Profesionales.

e) Estructura organizacional básica.-



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

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P. no se cuentan con fideicomisos del cual sea parte.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

- Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables:
Si () No ()
- 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.

Se aplica el método de costo histórico.

c) Postulados básicos.

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; se aplican los siguientes postulados:

- Sustancia económica
- Entidad económica
- Devengación contable
- Asociación de costos y gastos con ingresos
- Valuación
- Dualidad económica
- Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; no se cuenta con un método para la actualización de activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio.

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; no se tienen operaciones con moneda extranjera.

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; no se cuenta con inversiones en compañías subsidiarias, consolidadas y asociadas.

- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; no se cuenta con ningún Sistema o método de evaluación de inventarios y costo de lo vendido.

- 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:

En el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 no se realizaron cambios a las políticas contables aplicadas por este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

En el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 en el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; no se realizaron operación en moneda extranjera por lo tanto no tenemos protección por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P., no sean realizadas depreciaciones o amortizaciones a los activos.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

En el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 no se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación en el Organismo.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

En el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 en el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; tuvo gastos capitalizados por \$75,632.00.

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P. no cuenta con inversiones financieras de ningún tipo.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el municipio:

Se tiene un valor en activo fijo hasta el 31 de diciembre de 2018 por la cantidad de \$399, 554.00

- f) 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.:

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; no se tienen en garantía, señalados de embargos, litigios, títulos de inversiones los activos del Organismo.

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

En el periodo del 01 de enero al 31 diciembre de 2018 no se han realizado procedimientos, implicaciones, entre otros, a los activos del Sistema.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.

En el periodo del 01 de enero al 31 diciembre de 2018 no se cuenta con inversiones en valores

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

El Patrimonio del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; es de \$399,554.00

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

En el ejercicio no se realizaron inversiones de participación mayoritaria en empresas por parte del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

En el ejercicio no se realizaron inversiones de participación minoritaria en empresas por parte del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P. no se cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación:

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación, de forma separada los ingresos locales de los federales:

En el ejercicio 2018 el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; tuvo ingresos por participación por la cantidad de \$9,105,752.56.

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

Se espera que las recaudaciones de los ingresos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.; sean de acuerdo a las proyecciones que se tienen en el Presupuesto de Ingresos 2018.

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

Se informa que en el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P., al 31 de diciembre del 2018 se tiene una deuda de \$1,008,281.16.

12. Calificaciones otorgadas:

Se informa, que en el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P., no realizó transacciones, que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora:

En el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 no se realizaron procesos de mejora en el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P.

14. Información por Segmentos:

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El municipio informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económico y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Aquismón, S.L.P 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.

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