

## Notas a los Estados Financieros

## Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

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:

**Valores** Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

**Emisión de obligaciones** Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

**Avales y garantías** No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

**Juicios** Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares** Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**Cuentas por cobrar a cargo de:** El monto de las cuentas por cobrar (rezago) a cargo de los usuarios, por los servicios que les prestó el organismo de agua potable, o bien, **usuarios de los servicios de agua** por el impuesto predial pendiente de pagar a cargo de los contribuyentes. Deberán señalar que gestiones de cobro se implementaron para la **/ contribuyentes del impuesto** recuperación de los saldos pendientes. **predial**

Saldo al 31 enero 20XX	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 20XX
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

**Nota:** Se deberá anexar en medio magnético, en formato de excel, el padrón de usuarios o contribuyentes con adeudo, el cual deberá señalar por lo menos: clave o número de control, nombre, ubicación o domicilio, clasificación (doméstico, comercial, etc.), periodo de adeudo y/o antigüedad, y monto del adeudo, compuesto por el importe de los impuestos o derechos, actualización, multas, recargos, otros cargos, y el total.

**Bienes donados con motivo de nuevos desarrollos habitacionales** El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

Descripción	Nombre o denominación del donante	Documento fuente*	Monto	Estatus

\*Carta de factibilidad o convenio firmado con el fraccionador.

**Bienes concesionados o en comodato**

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

## 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	21,357,000.00	21,357,000.00	
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	15,717,800.97	-5,639,199.03	
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	0.00	
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	15,717,801.00	0.00	
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	15,717,800.97	-15,717,800.97	
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-21,357,000.00	-21,357,000.00	
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-22,225,500.00	5,357,112.18	
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-868,500.00	0.00	
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	15,999,887.82	0.00	


8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	-15,999,887.82	995,218.35	
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-15,004,669.47	0.00	
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-15,004,669.47	15,004,669.47	
TOTAL				

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

  
**C. VERONICA HUERTA GAMEZ**  
 PRESIDENTA DEL SMDIF  
 AUTORIZÓ

  
**C. MA. LUISA LEDEZMA FERNANDEZ**  
 DIRECTORA DEL SMDIF  
 REVISÓ

  
**L.E.P. IVONNE YARET ELIZONDO CABRERA**  
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF  
 ELABORÓ

  
**LIC. OSCAR SALDAÑA RODRIGUEZ**  
 CONTRALOR INTERNO DEL SMDIF  
 Vo. Bo.