



Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Contenido

1. Introducción:	2
2. Describir el panorama Económico y Financiero:	2
3. Autorización e Historia:	2
4. Organización y Objeto Social:	2
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:	4
6. Políticas de Contabilidad Significativas:	5
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:	6
8. Reporte Analítico del Activo:	6
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:	7
10. Reporte de la Recaudación:	7
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	9
12. Calificaciones otorgadas:	9
13. Proceso de Mejora:	9
14. Información por Segmentos:	9
15. Eventos Posteriores al Cierre:	9
16. Partes Relacionadas:	9
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:	9
18. Anexo	10

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato, Gto., otorga servicios de asistencia social a la población en situación de vulnerabilidad; asimismo, opera diversos programas orientados a mejorar el entorno y los espacios de convivencia de las familias de este Municipio.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

EL Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato es un organismo público descentralizado de la administración Municipal, la operación que realiza tiene su origen principalmente por la aportación de subsidios de recursos Municipales y Federales, seguida de los ingresos propios por la prestación de servicios y finalmente el recurso proveniente de convenios Estatales.



3. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del ente.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato fue creado por Acuerdo del Honorable Ayuntamiento de 23 de agosto de 1988, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato el 3 de marzo de 1989.

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato encuentra sus antecedentes en el Programa Gota de Leche, que en 1929 aglutinaba a un sector de mujeres mexicanas preocupadas por la alimentación de las niñas y niños de la periferia de la ciudad de México. A partir de Gota de Leche se formó la Asociación Nacional de Protección a la Infancia que comenzó a recibir apoyo de la Lotería Nacional para la Beneficencia Pública. El 31 de enero de 1961, tomando como fundamento los desayunos escolares, se crea por Decreto Presidencial, el organismo descentralizado denominado

Instituto Nacional de Protección a la Infancia (INPI) que generó una actitud social de gran simpatía y apoyo hacia la niñez. El 15 de julio de 1968, es creada también por Decreto Presidencial la Institución Mexicana de Asistencia a la Niñez (IMAN), que se orientaba a la atención de niñas y niños huérfanos, abandonados, desvalidos, discapacitados o con ciertas enfermedades. Más tarde, en los años setenta, se crea el Instituto Mexicano para la Infancia y la Familia. Es así como en 1977, se crea por Decreto Presidencial, a partir de la fusión del Instituto Mexicano para la Infancia y la Familia (IMPI) con la Institución Mexicana de Asistencia a la Niñez (IMAN), el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), el cual es el antecedente directo y fuente del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en nuestro Municipio de Guanajuato.

En el mes de junio de 2019, se reciben como parte de los ingresos de libre disposición para el Sistema DIF, la recaudación por concepto del acceso al Museo Culto a la Muerte atendiendo lo dispuesto por el Ayuntamiento en el punto de acuerdo 8 de la sesión número 16 del 30 de mayo de 2019.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Brindar asistencia social a la población más necesitada de nuestro Municipio.

b) Principal actividad.

Impulsar las actividades encaminadas al Desarrollo Integral de la Familia, ya que ésta representa la base de toda sociedad, máxime que la Asistencia Social como parte de la salud ha sido elevada a Rango Constitucional, que consagra el reconocimiento de ésta como un bien social.

c) Ejercicio fiscal.

Enero a diciembre de 2019.

d) Régimen jurídico.

Persona Moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios

Declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por honorarios asimilados a salarios.

Declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por servicios profesionales.

Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.

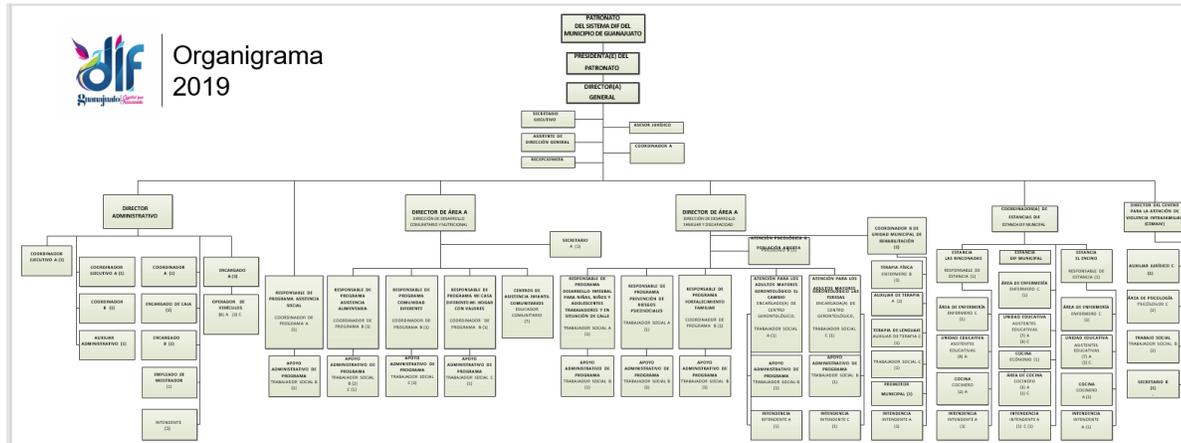
Presentar declaración mensual del impuesto sobre nóminas.

Pago de cuotas mensuales y bimestrales obrero patronales al IMSS.

Aportaciones patronales quincenales de ISSEG.

Pago de Cuotas quincenales al ISSEG del trabajador
 Declaración anual de Riesgo de trabajo.

f) Estructura organizacional básica.



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

No aplicable.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. El Sistema Municipal DIF, ha observado en el periodo que se informa el cumplimiento de las disposiciones legales y la normativa emitidas por el CONAC

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.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera y las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son de acuerdo a las emitidas por el CONAC a la fecha de expedición.

Las bases que se tomaron para la preparación de los estados financieros del presente periodo, son conforme a la Normatividad emitida a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable, Constitución Política para el

Estado de Guanajuato, Ley de Fiscalización Superior del Estado de Guanajuato Ley de Contabilidad Gubernamental, Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guanajuato, Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado de Guanajuato y sus Municipios y Ley de Disciplina Financiera.

c) Postulados básicos.

Para la elaboración de estados financieros, se aplicaron los postulados: 1.- Sustancia Económica, 2.- Entes Públicos, 3.- Existencia Permanente, 4.- Revelación Suficiente, 5.- Importancia Relativa, 6.- Registro e Integración Presupuestaria, 7.- Consolidación de la Información Financiera, 8.- Devengo Contable, 9.- Valuación, 10.- Dualidad Económica, 11.- Consistencia.

d) Normatividad supletoria.

No aplica.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

*Plan de implementación:

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

No aplica.

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/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

En proceso.

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

No aplica.

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

No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No aplica.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:
No aplica.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:
No aplica

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:
No aplica

h) 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:
No aplica

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:
No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos:

En el periodo que se informa, se realizó la depuración de los saldos históricos de las cuentas contables de Pasivos al cierre de ejercicios anteriores, cuentas contables de Activo, cuentas asociadas de Deudores y Acreedores, se anexa informe.

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

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo:

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

Esta nota se presenta en el reporte "Nota del Analítico de Activo"

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

Esta nota se presenta en el reporte "Nota del Analítico de Activo"

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No aplica a este Sistema Municipal DIF.

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

No aplica a este Sistema Municipal DIF.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No aplica a este Sistema Municipal DIF.

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.:

Se autorizó por el Honorable ayuntamiento el otorgamiento de comodatos por el uso de los inmuebles y actualmente está en proceso la regularización de los convenios.

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

No aplica.

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

El área de Inventarios, emite los resguardos correspondientes, y realiza una revisión del inventario físico de los bienes muebles propiedad del Sistema DIF dos veces al año.

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

a) Inversiones en valores:

No aplica.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No aplica.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación:

Al periodo que se informa los ingresos recaudados superan un 21% el pronóstico de ingresos aprobado. El origen del incremento en la recaudación proviene principalmente del subsidio municipal, por la creación del Programa Presupuestario denominado Procuraduría Auxiliar para la protección de las Niñas, niños y adolescentes, el recurso



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato

Notas de Gestión Administrativa

para la contratación del sistema para el control de indicadores de evaluación al desempeño del DIF; además de los ingresos propios provenientes del Museo de Culto a la muerte.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato Reporte de Recaudación al 31 de Diciembre de 2019			
Clas. por Objeto	Aprobado	Modificado	Recaudado
Total	22,728,381.52	27,518,492.31	27,518,492.31
1100119 RECURSO MUN 19	14,564,083.62	17,864,199.92	17,864,199.92
I INGRESOS	14,564,083.62	17,864,199.92	17,864,199.92
01 PROG GENERICO INGRESOS	14,564,083.62	17,864,199.92	17,864,199.92
I13D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	14,564,083.62	17,864,199.92	17,864,199.92
730207 PRODUCTOS FINANCIEROS	-	116.32	116.32
910101 SERVICIOS PERSONALES	14,564,083.62	17,864,083.60	17,864,083.60
1400319 RECURSOS PROPIOS 19	5,192,795.07	6,411,977.07	6,411,977.07
I INGRESOS	5,192,795.07	6,411,977.07	6,411,977.07
01 PROG GENERICO INGRESOS	5,192,795.07	6,411,977.07	6,411,977.07
I13D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	5,192,795.07	6,411,977.07	6,411,977.07
730201 INGRESOS TIENDA MOMIAS	1,301,732.64	515,169.82	515,169.82
730202 EVENTOS	23,761.92	-	-
730203 DONATIVOS	-	310,313.31	310,313.31
730204 MULTAS ESTANCIA INFANTIL DIF	6,864.00	8,700.00	8,700.00
730205 MULTAS ESTANCIA INFANTIL ENCINO	52.00	550.00	550.00
730206 MULTAS ESTANCIA INFANTIL RINCONADAS	1,040.00	1,280.00	1,280.00
730207 PRODUCTOS FINANCIEROS	120.30	368.37	368.37
730208 INTERESES ESTANCIA INFANTIL DIF	40,018.15	37,396.75	37,396.75
730209 INTERESES ESTANCIA INFANTIL ENCINO	7,138.18	6,775.11	6,775.11
730210 INTERESES ESTANCIA INFANTIL RINCONADAS	7,234.02	7,191.24	7,191.24
730301 CUOTAS RECUPERACIÓN CONSULTAS PSICOLOGO	39,191.36	42,966.00	42,966.00
730302 CUOTAS RECUP CLÍNICA DE REHABILITACIÓN	432,709.64	414,475.65	414,475.65
730303 CUOTAS CENTRO GERONTOLÓGICO	9,105.20	9,660.00	9,660.00
730401 CUOTAS ESTANCIA INFANTIL DIF	2,250,585.53	2,188,764.92	2,188,764.92
730402 CUOTAS ESTANCIA INFANTIL ENCINO	491,036.84	413,884.88	413,884.88
730403 CUOTAS ESTANCIA INFANTIL RINCONADAS	470,576.98	461,433.83	461,433.83
730404 INSCRIPCIÓN ESTANCIA INFANTIL DIF	46,887.19	49,477.00	49,477.00
730405 INSCRIPCIÓN ESTANCIA INFANTIL ENCINO	10,229.93	11,718.26	11,718.26
730406 INSCRIPCIÓN ESTANCIA INFANTIL RINCONADAS	9,803.67	12,587.00	12,587.00
730407 SEGURO ESTANCIA INFANTIL DIF	22,880.00	44,602.93	44,602.93
730408 SEGURO ESTANCIA INFANTIL ENCINO	5,200.00	10,227.00	10,227.00
730409 SEGURO ESTANCIA INFANTIL RINCONADAS	5,200.00	10,083.00	10,083.00
730801 SERVICIO TRANSP PUBLICO A DISCAPACITADOS	6,760.00	9,162.00	9,162.00
730802 Acceso y/o Entrada a Instalaciones	-	1,845,190.00	1,845,190.00
790901 BASES PARA LICITACIÓN	4,667.52	-	-
2510219 FORTAMUN 19	2,578,133.23	2,578,146.73	2,578,146.73
I INGRESOS	2,578,133.23	2,578,146.73	2,578,146.73
01 PROG GENERICO INGRESOS	2,578,133.23	2,578,146.73	2,578,146.73
I13D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	2,578,133.23	2,578,146.73	2,578,146.73
730207 PRODUCTOS FINANCIEROS	-	13.51	13.51
910201 APORT RAMO 33 FDO P/FORTALEC MPAL.	2,578,133.23	2,578,133.22	2,578,133.22
2610719 CONVENIOS EST 19	393,369.60	664,168.59	664,168.59
I INGRESOS	393,369.60	664,168.59	664,168.59
01 PROG GENERICO INGRESOS	393,369.60	664,168.59	664,168.59
I13D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	393,369.60	664,168.59	664,168.59
730207 PRODUCTOS FINANCIEROS	-	1.90	1.90
830501 CTROS ASIST DE DESARROLLO INF (CADI)	172,224.00	177,000.00	177,000.00
830502 CTROS DE ASIST INF COMUNITARIO (CAIC)	68,265.60	225,023.97	225,023.97
830503 CTROS MULTIDISCIPLINARIO P AT'N INTEGRAL	152,880.00	-	-
830504 PRIVILEGIO INFANTIL	-	194,429.47	194,429.47
830505 PROGRAMA "BUEN PROVECHO"	-	67,713.25	67,713.25

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

En este periodo se registra el cierre de ingresos al 31 de diciembre.

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

No se tiene contratada Deuda.

12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Se cuenta con lineamientos y Disposiciones Administrativas en materia de control interno 2019

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se implementaron mesas de trabajo para la validación y cumplimiento de metas trimestral. El informe se presenta en el formato 333.

Realizamos acciones de validación para depuración de cuentas.

14. Información por Segmentos:

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

No se tienen eventos posteriores al cierre por ser fin de año.

16. Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye 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".

ANEXO

Se informa sobre las actividades realizadas durante el periodo comprendido de octubre al 31 de diciembre del año en curso, siendo estas las siguientes:

Se realizó análisis de la información contenida en la plataforma que opera la contabilidad del DIF Municipal <<SIHP-SAP>>, respecto de los saldos de las cuentas contables de **Pasivos al cierre** de ejercicios anteriores y de las cuentas asociadas de Deudores y Acreedores, presentándose hasta el momento los siguientes hallazgos:

Octubre.

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
01	<p>Se registra en tres ocasiones el mismo gasto por finiquito de ex trabajador del SMDIF, un registro en el año 2014 y dos en 2015, se paga en 2015 y se dejaron abiertos dos registros en las cuentas de pasivo.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Otras cuentas por pagar, Pasivos capítulo 1000 e ISR retenciones. PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014 y Resultados del ejercicio 2015</p>	43,437.97	1101160
02	<p>Se paga el suministro de combustible para el parque vehicular por un importe superior al que se registró en la provisión correspondiente.</p> <p>Importe provisionado 3,171.04 Importe pagado 3,171.64 Diferencia 0.60</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2016</p>	0.60	1101161
03	<p>En el año 2014, se crea provisión en la cuenta Pasivos capítulo 2000 por el servicio de trabajos de imprenta, se realiza el pago con cargo a Pasivos capítulo 3000, dejando abierto el importe en ambas cuentas.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivo capítulo 2000 y Pasivo capítulo 3000</p>	638.00	1101162
04	<p>En el año 2014, se paga el servicio de mantenimiento vehicular por un importe inferior al que se registró en la provisión correspondiente.</p> <p>Importe provisionado 4,993.80 Importe pagado 4,993.00 Diferencia 0.80</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 3000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014</p>	0.80	1101163

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
05	<p>En el año 2014, se paga la adquisición de material de ferretería por un importe inferior al que se registró en la provisión correspondiente.</p> <p>Importe provisionado 588.45 Importe pagado 587.45 Diferencia 1.00</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 3000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014</p>	1.00	1101164
06	<p>En el año 2014, se paga el suministro de artículos de abarrotes por un importe superior al que se registró en la provisión correspondiente.</p> <p>Importe provisionado 835.00 Importe pagado 835.50 Diferencia 0.50</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014</p>	0.50	1101165
07	<p>En el año 2013, se paga el suministro de alimentos para estancias por un importe superior al que se registró en la provisión correspondiente.</p> <p>Importe provisionado 2,628.20 Importe pagado 2,628.70 Diferencia 0.50</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2013</p>	0.50	1101166
08	<p>En el año 2014, se crea provisión en la cuenta de Pasivos capítulo 3000 por suministro de frutería, posteriormente se realiza el pago con cargo a la cuenta de Pasivo capítulo 2000, dejando abiertos importes en ambas cuentas.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivo capítulo 2000 y Pasivos capítulo 3000</p>	396.00	1101167
09	<p>En el año 2014, se crea provisión en la cuenta de Pasivos capítulo 3000 por gastos de orden social, posteriormente se realiza el pago con cargo a la cuenta de Pasivos capítulo 2000, Dejando abiertos importes en ambas cuentas.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivo capítulo 2000 y Pasivos capítulo 3000</p>	1,421.00	1101168
10	<p>En el año 2014, se paga el suministro de mercancías para tienda DIF por un importe superior al que se registró en la provisión correspondiente.</p> <p>Importe provisionado 4,527.48</p>	0.01	1101169

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
	Importe pagado 4,527.49 Diferencia 0.01 Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014		
	En el año 2013, se dejó pendiente de pago un importe de \$30.00 por el devengo de materiales impresos, mismo del cual no se realizó la liquidación ni se canceló tal provisión.		
11	Dada la antigüedad del registro y la baja relevancia cuantitativa del mismo, es necesario realizar la cancelación respectiva.	30.00	1101170
	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2013		
	Se paga el suministro de mercancías para tienda DIF por un importe inferior al que se registró en la provisión correspondiente.		
12	Importe provisionado 4,644.06 Importe pagado 4,644.00 Diferencia 0.06	0.06	1101171
	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2012		
	Se registra en forma duplicada la provisión por prima de antigüedad de ex trabajador del SMDIF, un registro en el año 2014 y otro en 2015, se paga en 2015 y el primer registro se dejó abierto.		
13		18,511.59	1101172
	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 1000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014		
	En el año 2014, se registra la provisión por el servicio de energía eléctrica, posteriormente, se efectúan una serie de reclasificaciones a través de 5 pólizas de diversas fechas; mismos movimientos contables que, en resumen, dejaron 4 registros abiertos en las cuentas de pasivo.		
14		15,771.00	1101173
	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo y Pasivos capítulo 3000		
	En el año 2014, se registra la provisión por el servicio de energía eléctrica, posteriormente, se efectúan una serie de reclasificaciones a través de 5 pólizas de diversas fechas; mismos movimientos contables que, en resumen, dejaron 4 registros abiertos en las cuentas de pasivo.		
15		2,558.00	1101174
	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo y Pasivos capítulo 3000		
	En el año 2014, se registra la provisión por el servicio de energía eléctrica, posteriormente, se efectúan una serie de reclasificaciones a través de 5		
16		1,736.00	1101175

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
	pólizas de diversas fechas; mismos movimientos contables que, en resumen, dejaron 4 registros abiertos en las cuentas de pasivo. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo y Pasivos capítulo 3000		
17	En el año 2014, se registra la provisión por el servicio de energía eléctrica, posteriormente, se efectúan una serie de reclasificaciones a través de 5 pólizas de diversas fechas; mismos movimientos contables que, en resumen, dejaron 4 registros abiertos en las cuentas de pasivo. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo y Pasivos capítulo 3000	2,347.00	1101176
18	En el año 2014, se registra la provisión por el servicio de energía eléctrica, posteriormente, se efectúan una serie de reclasificaciones a través de 5 pólizas de diversas fechas; mismos movimientos contables que, en resumen, dejaron 4 registros abiertos en las cuentas de pasivo. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo y Pasivos capítulo 3000	1,492.00	1101177
19	En el año 2014, se registra en forma duplicada la provisión por el servicio de energía eléctrica, dejando abierto un registro en cuentas de pasivo. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014	2,470.00	1101178
20	En los saldos iniciales del sistema contable SIHP-SAP, en diciembre del 2012 se subió una cuenta por pagar por un importe de \$500.60, misma de la cual no se realizó la liquidación correspondiente ni se canceló tal provisión. Dada la antigüedad del registro y la baja relevancia cuantitativa del mismo, es necesario realizar la cancelación respectiva. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2012	500.60	1101180
21	En el año 2014, se registra en forma duplicada la provisión por el servicio de telefonía tradicional, dejando abierto registro en cuentas de pasivo. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014	1,876.40	1101181
22	En el año 2013, se registra en forma duplicada la provisión por suministro de mercancías para tienda DIF, dejando abierto un registro en cuentas por pagar y generando una duplicidad en la cuenta de Almacén .	7,519.30	1101182

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige												
	Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Almacén (Tienda de Suvenires) PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo														
	Se registra en forma duplicada la provisión por suministro de combustible del parque vehicular, un registro en el año 2014 y otro en 2015, se paga en 2015 y el primer registro se dejó abierto.														
23	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014	10,863.61	1101183												
	Se registró provisión por el servicio de bordados en la cuenta Pasivos capítulo 1000 y se cargó el pago a la cuenta Pasivos capítulo 2000 , aunado a ello, se pagó una cantidad superior a la provisionada.														
24	<table border="0"> <tr> <td>Importe provisionado</td> <td align="right">49.52</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Importe pagado</td> <td align="right">501.12</td> <td align="right">501.12</td> <td align="right">1101184</td> </tr> <tr> <td>Diferencia</td> <td align="right">451.60</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Importe provisionado	49.52			Importe pagado	501.12	501.12	1101184	Diferencia	451.60				
Importe provisionado	49.52														
Importe pagado	501.12	501.12	1101184												
Diferencia	451.60														
	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 1000 y Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014														
	En el 2014, se registró provisión por las aportaciones al ISSEG en la cuenta Pasivos capítulo 4000 y se cargó el pago a la cuenta Pasivos capítulo 1000 , dejando abiertos importes en ambas cuentas.														
25	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 1000 y Pasivos capítulo 4000	3,429.39	1101185												

Noviembre

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
26	<p>Se registra en forma duplicada el gasto presupuestal por prestaciones establecidas en condiciones generales de trabajo <<Estímulos al personal>>, un registro en el año 2014 y otro en el 2015, se paga en 2015 y se dejó abierto el pasivo creado en 2014.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 1000. PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014.</p>	3,667.82	1101285
27	<p>Se provisiona el pago de Impuesto sobre nómina del mes de diciembre de 2012 llevando el cargo a la cuenta contable denominada Retenciones impuesto cedular, siendo que debió cargarse al gasto presupuestal al tratarse de un impuesto patronal y no así de una retención efectuada a los trabajadores.</p> <p>Posteriormente se reclasifica dejando abierto el importe provisionado, ahora en la cuenta de Proveedores por pagar CP.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar CP. PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2012</p>	25,253.00	1101286
28	<p>Se provisiona el pago de Impuesto sobre nómina del mes de enero de 2013 llevando el cargo a la cuenta contable denominada Retenciones impuesto cedular, siendo que debió cargarse al gasto presupuestal al tratarse de un impuesto patronal y no así de una retención efectuada a los trabajadores.</p> <p>Posteriormente se reclasifica dejando abierto el importe provisionado, ahora en la cuenta de Proveedores por pagar CP.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar CP. PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2013</p>	12,438.00	1101287
29	<p>Se provisiona el pago de Impuesto sobre nómina del mes de febrero de 2013 llevando el cargo a la cuenta contable denominada Retenciones impuesto cedular, siendo que debió cargarse al gasto presupuestal al tratarse de un impuesto patronal y no así de una retención efectuada a los trabajadores.</p> <p>Posteriormente se reclasifica dejando abierto el importe provisionado, ahora en la cuenta de Proveedores por pagar CP.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar CP. PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2013</p>	13,303.00	1101288

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
30	<p>En el año 2014, se provisiona el pago por el servicio de alimentación para estancias; misma provisión que no se paga ni se cancela.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014</p>	6,464.50	1101289
31	<p>En el año 2014, se paga el suministro de combustible registrando el cargo al pasivo sin que se hubiera reconocido previamente el cargo al gasto respectivo.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014</p>	1,863.95	1101290
32	<p>En el año 2014, se registra en forma duplicada el pasivo por equipo de sonido para evento de Sueterton.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014</p>	2,900.00	1101291
33	<p>Se crea en forma duplicada el impuesto sobre nómina de febrero a diciembre de 2014; una provisión en 2014 y otra en 2015, por importes diferentes entre sí.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivo capítulo 3000 PATRIMONIO: Resultado del ejercicio 2014 y Resultado del ejercicio 2015.</p>	134,673.00	1101292
34	<p>En el año 2014, se paga el suministro de frutas y verduras por un importe inferior al que fue provisionado en forma preliminar.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar CP. PATRIMONIO: Resultado del ejercicio 2014</p>	0.50	1101293
35	<p>En el año 2015, se provisiona en forma duplicada el pago de alimentos para estancias adquiridos al proveedor Juan Carlos Sanchez.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2015</p>	33,560.58	1101294
36	<p>En el año 2015, se provisionó en forma duplicada el pago ISSEG de la segunda quincena de septiembre de 2015. Aunado a lo anterior, se pagó un importe superior al provisionado previamente.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: ISSEG. PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2015</p>	38,022.49	1101295

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
	Se detectan diferencias menores entre la provisión y el entero de Descuentos COVEG ; misma que se desprende de los años 2012 y 2013.		
37	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Descuentos COVEG PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2012 y Resultados del ejercicio 2013	0.61	1101318
	Se detectan diferencias menores entre los importes retenidos a los trabajadores y los efectivamente enterados por concepto de Pensión alimenticia ; mismas diferencias que se desprenden de los años 2012 y 2018.		
38	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pensión alimenticia PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2012 y Resultado del ejercicio 2018	0.68	1101319
	Se detectan diferencias menores entre las retenciones efectuadas a los trabajadores y las efectivamente enteradas por concepto de primas de seguros con la empresa Met Life México, S.A ; mismas que se desprenden de los años 2013, 2016 y 2017.		
39	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Met Life México S.A. PATRIMONIO: Resultados de ejercicio 2013, resultado de ejercicio 2016 y Resultado de ejercicio 2017	100.01	1101320
	Se detectan diferencias menores entre las retenciones efectuadas y los importes efectivamente enterados por concepto de Rangel Muebles ; mismas diferencias que se desprenden de los años 2012, 2013 y 2014.		
40	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Rangel Muebles. PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012, resultado de ejercicio 2013 y resultado de ejercicio 2014	20.01	1101321
	En el año 2016, se realizó la retención a empleados por concepto de Descuentos la vista , correspondiente a la primera quincena de diciembre de 2016 del cual no se localizó registro por el entero al proveedor del servicio.		
41	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Descuentos La vista PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2016.	1,603.00	1101322
	En el año 2018, se detecta diferencia menor registrada al Activo << Otros deudores>>, por pago en exceso al proveedor Marisa Neri Palacios con motivo de la compra de papelería.		
42	Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Otros Deudores PATRIMONIO: Resultado del ejercicio 2018	0.07	1101323

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
43	<p>En el año 2012, se crea cuenta por pagar a nombre de Eleazar Rodríguez; mismo del cual no se localizó el pago y dada la antigüedad del registro se cancela la provisión tomando en cuenta la poca relevancia cuantitativa.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar CP PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012</p>	428.04	1101324
44	<p>En el año 2018, se pagó el seguro escolar para estancias infantiles El Encino y Las Rinconadas; la cuenta de gasto no tenía el presupuesto suficiente para cubrir el pago referido por lo que se registró una parte Otros deudores y otra parte al gasto.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Otros Deudores PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2018</p>	5,012.00	1101326
45	<p>En los saldos iniciales del sistema contable SIHP-SAP, en diciembre del 2012 se subió una cuenta por pagar por un importe de \$3.00, misma de la cual no se realizó la liquidación correspondiente ni se canceló tal provisión.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar CP PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2012</p>	3.00	1101327
46	<p>En el año 2014, se creó provisión por concepto de comida para preescolares comunitarios, misma provisión que se pagó en el año 2015.</p> <p>Posteriormente, se canceló la provisión no obstante de ya haber sido pagada, lo que origina un importe abierto en las cuentas de pasivo.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar CP PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014</p>	1,518.00	1101328
47	<p>En el año 2014, se registra en forma duplicada la provisión por el pago de despensas personal de base y sindicalizado, el pago se realizó en una sola ocasión, por lo cual permanece abierto un pasivo por cantidad igual a la efectivamente pagada.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 1000 PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2014</p>	15,574.00	1101495
48	<p>En el año 2014, se crea provisión por concepto de despensas para personal de base y sindicalizado, por un importe de \$15,152.00, no obstante lo anterior, el pasivo no se paga ni se cancela, por lo cual permanece abierto el registro en la cuenta respectiva.</p>	15,152.00	1101496

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 1000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014		
49	En el año 2014, se registra en forma duplicada el pasivo al cierre, por concepto de frutas y verduras para estancias infantiles , siendo que se paga en una sola ocasión se encuentra abierto el importe en la cuenta asociada respectiva. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014	980.60	1101497
50	En el año 2013, se realiza pago por un importe superior al provisionado previamente, derivado del impuesto 2% sobre nóminas . Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 3000 PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2013	2,225.00	1101498
51	En el año 2013, se registra pasivo por concepto de compra de insumos para diversas capacitaciones , el pasivo no se paga ni se cancela. Una vez realizada una búsqueda en los registros contables del SMDIF, no se localizó pago alguno por el importe en comento, ni registros con referencia a las facturas señaladas en la provisión. Se colige que el devengo no fue pagado. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 3000 PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2013	4,442.20	1101499
52	En el año 2014, se registra pasivo al cierre por concepto de pago de renta de equipo , el pasivo no se paga ni se cancela. Una vez realizada una búsqueda en los registros contables del SMDIF, no se localizó pago alguno por el importe en comento. Se colige que el devengo no fue pagado. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 3000 PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2014	1,786.40	1101500
53	En el año 2013, se registra pasivo al cierre por concepto de alimentos para el proyecto de tejido social , el pasivo no se paga ni se cancela. Una vez realizada una búsqueda en los registros contables del SMDIF, no se localizó pago alguno por el importe en comento. Se colige que el devengo no fue pagado. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2013	273.53	1101501

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
54	<p>En el año 2013, se crea provisión en forma duplicada por concepto de herramientas menores para evento del sueter-ton, debido a que el pago se realiza en una sola ocasión actualmente se encuentra abierto el importe de \$180.97 en la cuenta de pasivo respectiva.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 2000 PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2013</p>	180.97	1101502
55	<p>De detectan diferencias menores en las cuentas contables Bancos/Dependencias y Otros, teniendo en cuenta que las cuentas respectivas ya cumplimentaron el objeto para el cual se crearon y, que actualmente se encuentran debidamente canceladas, se realizó la depuración respectiva.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Bancos/Dependencias y Otros PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2018</p>	159.15	1101503
56	<p>De la revisión a los saldos de balanza de la cuenta 211700005 Retención impuesto cedular por honorarios, se tiene que a la fecha persiste un importe por depurar de \$173.66, mismo que se desprende de operaciones realizadas durante varios ejercicios fiscales.</p> <p>Tomando en consideración la importancia relativa de los saldos, se realizó la depuración respectiva.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Retención de impuesto sobre nomina PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012, Resultado del ejercicio 2013, Resultado del ejercicio 2014, Resultado del ejercicio 2017 y Resultado del ejercicio 2018</p>	175.16	1101505

Diciembre

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
	Del análisis de la cuenta contable 114100001 Tienda de suvenires , se detectaron diversos importes pendientes de depurar provenientes de los años 2014 y 2015.		
	Entre las situaciones que originaron el saldo con naturaleza contraria a las cuentas del activo:	28,294.72	1101513
	<ul style="list-style-type: none"> Se tienen pólizas cuyo cargo no se realizó a la cuenta 114100001, sino que se reconocieron directamente a la partida de gasto 2381 Mercancías para comercialización. 	800.01	1101514
57	<ul style="list-style-type: none"> Se tienen pólizas cuyo cargo no se realizó a la cuenta 114100001, sino que se reconocieron directamente a la partida de gasto 2381 Mercancías para comercialización. 	5,240.00	1101515
		837.25	1101516
	<ul style="list-style-type: none"> Se tienen registros por reclasificaciones que resultan improcedentes. 	1,705.54	1101517
		16,200.56	1101518
		163,281.61	1101519
	Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Tienda de suvenires PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014 y Resultados de ejercicio 2015		
	El deudor M13DN00080 se encuentra asociado a la cuenta contable 112300001 funcionarios y empleados; misma cuenta en la que se reportan partidas abiertas de los años 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019 derivados de la operación del Programa Asistencia Alimentaria.		
58	Se realiza la desagregación de un cargo al deudor a fin de compensar partidas abiertas, con ello se tendrán únicamente 30 partidas de las 1,008 que se encontraban en ese estatus. Sin que se modifique el saldo deudor que prevalece actualmente en la cuenta asociada referida.	0.00	1101494
	Cuentas contables que requieren corrección: Ninguna		
	Del análisis de la cuenta contable 211700201 Préstamo Sindicato se detectan importes pendientes de depurar provenientes de diferencias entre lo retenido a los trabajadores y lo efectivamente enterado al Sindicato, de los años 2015, 2016 y 2017.		
59		9,060.00	1101512
	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Préstamo Sindicato PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2015, Resultados del ejercicio 2016 y Resultados del ejercicio 2017		
	Se registra un préstamo entre cuentas creando un deudor y un acreedor a la misma cuenta asociada, sin que a la fecha actual se haya realizado la compensación en activo ni en pasivo.		
60		49,983.24	1101506
	Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Otros deudores PASIVO: Proveedores por pagar CP.		

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
	En enero del año 2014 y en diversas fechas del año 2015, se registraron cuentas por pagar a favor de Montiel López Martha Alejandra , por importes menores derivados de comprobaciones de fondos fijos, mismas que no se pagaron ni se cancelaron.		
61	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Otras cuentas por pagar PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014 y Resultados del ejercicio 2015	1,944.46	1101507
	En el año 2015 se registra en forma duplicada la provisión para el pago de IMSS del mes de julio de 2015.		
62	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo y Cuotas IMSS PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2015	68,921.74	1101508
	Del análisis a las cuentas contables 211700101 Cuotas IMSS y 211700102 Cuotas RCV , se detectan importes pendientes de depurar provenientes de diferencias entre el devengado y el pagado de dichas prestaciones, correspondientes a los años 2015, 2016 y 2017.		
63	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Cuotas IMSS, Cuotas RCV PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2015, Resultados del ejercicio 2016 y Resultados del ejercicio 2017	100,131.54	1101511
	Se registran diferencias por pagar provenientes de cuotas IMSS del año 2015, mismas que no fueron pagadas ni canceladas.		
64	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultado del ejercicio 2015	48.34	1101509
	Se registran diferencias por pagar provenientes de cuotas IMSS del año 2015, mismas que no fueron pagadas ni canceladas.		
65	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar CP. PATRIMONIO: Resultado del ejercicio 2015	23.40	1101510
	En el año 2013, se provisiona en forma duplicada el pago de honorarios asimilados de Araiza Segoviano Juan.		
66	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2013	3,224.63	1101560
	En el año 2014, se registró una cuenta por pagar por concepto de reclasificación de multas estancias a favor de Florida Martínez Isabel , no obstante, el pasivo no fue pagado ni cancelado.		
67		1,100.00	1101561

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
	Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Otras cuentas por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014		
68	<p>En el año 2014, se registró una cuenta por pagar por concepto de reclasificación de multas estancias a favor de Camargo Alcantar Blanca, no obstante, el pasivo no fue pagado ni cancelado.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Otras cuentas por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014</p>	1,750.00	1101562
69	<p>Se provisiona finiquito al cierre del ejercicio, para ex trabajador del SMDIF, mismo que no se pagó en los plazos establecido en el artículo 75 de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos..., siendo necesaria su cancelación.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 1000 PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2018</p>	24,033.77	1101563
70	<p>En el año 2014 se crea provisión por concepto de compensación por servicios para Marina Hurtado Ayala, misma que no se pagó ni se canceló.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Otras cuentas por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados de ejercicio 2014</p>	1,074.84	1101566
71	<p>En el año 2014 se crea provisión por concepto de compensación por servicios para Marina Hurtado Ayala, misma que no se pagó ni se canceló.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Otras cuentas por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados de ejercicio 2014</p>	2,082.50	1101567
72	<p>En el registro de nómina de la segunda quincena de diciembre de 2015, se registró cuenta por pagar a nombre de Jaime Rodríguez; las prestaciones provisionadas no se pagaron ni se cancelaron.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Otras cuentas por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2015</p>	1,901.20	1101568
73	<p>En el año 2015, se crea cuenta por pagar por concepto de compensación por servicios adicionales a nombre de Rosa Ma. Silva Torres, misma que no se pagó ni se canceló.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Otras cuentas por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultado del ejercicio 2015</p>	1,600.00	1101569

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
74	<p>En el año 2014, se registró una cuenta por pagar por concepto de reclasificación de multas estancias a favor de Diana Cecilia Castro Jasso, no obstante, el pasivo no fue pagado ni cancelado.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Otras cuentas por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014</p>	1,650.00	1101570
75	<p>En la segunda quincena de enero, primera y segunda quincena de febrero, todas ellas del 2015, se registraron cuentas por pagar a nombre de Alba Margarita Fonseca González por concepto de honorarios; los importes provisionados no se pagaron y permanecen sin compensar a la fecha.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Otras cuentas por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2015</p>	406.37	1101571
76	<p>En la segunda quincena de enero, primera y segunda quincena de febrero, todas ellas del 2015, se registraron cuentas por pagar a nombre de J. Jesús Simitrio González Romero por concepto de honorarios; los importes provisionados no se pagaron y permanecen sin compensar a la fecha.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Otras cuentas por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2015</p>	627.05	1101572
77	<p>Se detectan registros sin compensar en activo y pasivo (por reclasificaciones) en la cuenta asociada correspondiente al Instituto de Seguridad Social del Estado de Guanajuato; los importes corresponden a cargos al acreedor en el año 2014 y cargos al deudor en el año 2018.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Otros deudores PASIVO: Proveedores por pagar CP PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2014 y Resultados del ejercicio 2018</p>	12,017.36	1101573
78	<p>En el año 2015, se registra provisión de factura 53 del proveedor Agustín Corona Barrientos derivado del suministro y colocación de válvula, a la fecha permanece sin compensar la cuenta por pagar.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2015</p>	1,044.00	1101575
79	<p>Se registra provisión por concepto de becas DIF en septiembre de 2013, en el mismo mes se realiza el pago, siendo este por un importe inferior al provisionado de manera preliminar.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2013</p>	1,000.00	1101576

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
80	<p>En diciembre del 2012 se registran los saldos iniciales en el SIHP-SAP, entre ellos se reconoce una provisión para pago de Despensas al proveedor Comercializadora Aclajm SA de CV; en el 2013 se realizan 4 pagos parciales que en suma representan un importe pagado inferior al provisionado originalmente.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultados del ejercicio 2012</p>	30,749.16	1101577
81	<p>En diciembre del 2012 se registran los saldos iniciales en el SIHP-SAP, entre ellos, se reconoce una provisión en la cuenta asociada Tiendas DIF, el importe provisionado permanece sin compensar a la fecha actual.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012</p>	140.00	1101578
82	<p>En diciembre del 2012 se registran los saldos iniciales en el SIHP-SAP, entre ellos, se reconoce una provisión para pago a Ana Bertha Melo González, el importe provisionado permanece sin compensar a la fecha actual.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012</p>	316.90	1101579
83	<p>En diciembre del 2012 se registran los saldos iniciales en el SIHP-SAP, entre ellos, se reconoce una provisión para pago a nombre de Enrique Saucedo González, el importe provisionado permanece sin compensar a la fecha actual.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012</p>	415.00	1101580
84	<p>En el año 2015 se registra provisión a nombre de María de Lourdes Enriquez Velázquez, no obstante, se paga a nombre de Jaime Delgado Cedillo, por lo que actualmente permanecen abiertos ambos registros siendo que uno de ellos presenta naturaleza contraria a las cuentas de pasivo.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo</p>	8,452.83	1101581
85	<p>En el año 2014 se registra provisión a nombre de Comisión de vivienda del Estado de Guanajuato, no obstante, se paga a nombre de Sindicato el Pipila, por lo que actualmente permanecen abiertos ambos registros</p>	1,080.00	1101582

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
	siendo que uno de ellos presenta naturaleza contraria a las cuentas de pasivo. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo		
86	En diciembre del 2012 se registran los saldos iniciales en el SIHP-SAP, entre ellos, se reconoce una provisión a nombre de Aparatos Tecnológicos SA de CV , el importe provisionado permanece sin compensar a la fecha actual. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012	425.95	1101583
87	En diciembre del 2012 se registran los saldos iniciales en el SIHP-SAP, entre ellos, se reconoce una provisión a nombre de Centro Gerontológico , el importe provisionado permanece sin compensar a la fecha actual. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012	84,516.02	1101584
88	En el año 2015 se registra provisión a nombre de María Fernanda Ramírez Mata , por concepto de fumigación estancia DIF , la provisión no se pagó ni se canceló por lo que permanece sin compensar a la fecha actual. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2015	754.00	1101585
89	Se crea pasivo al cierre para el año 2014 a nombre de Joe Cruz Cruz , por concepto de compra de acrílico cristal , la provisión no se pagó ni se canceló por lo que permanece sin compensar a la fecha actual. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2014	638.00	1101587
90	En diciembre del 2012 se registran los saldos iniciales en el SIHP-SAP, entre ellos, se reconoce una provisión a nombre de Juan Antonio Solorzano Bringas , el importe provisionado permanece sin compensar a la fecha actual. Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012	15,768.00	1101588
91	En el año 2015 se registra pago a favor de Martha Vargas Marmolejo , por concepto de condicionamiento de equipo , el referido pago no contaba	21,240.00	1101589

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
	<p>con la provisión respectiva, por lo que el registro muestra naturaleza contraria a las cuentas del pasivo.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Proveedores por para a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2015</p>		
92	<p>Los registros no compensados en la cuenta de Pasivos al Cierre Capitulo 4000 correspondientes al año 2014, se colige se desprenden de pagos no provisionados y provisiones no pagadas; siendo necesaria su cancelación toda vez que el plazo disponible para su liquidación se encuentra fenecido, conforme lo señalado en el artículo 75 de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos...</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Pasivos capítulo 4000 PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2014</p>	40,400.00	1101590
93	<p>Del análisis de la cuenta contable 211900003 Multas por retardo, se detectan importes pendientes de depurar provenientes del año 2018, mismos de los cuales no se realizó la liquidación correspondiente.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Multas por retardo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2018</p>	1,150.00	1101595
94	<p>Del análisis de la cuenta contable 211700215 Adm de caja Bienestar se detectan importes pendientes de depurar provenientes de diferencias entre la retención y el entero de los periodos: febrero de 2015, Segunda quincena de septiembre 2016, primera quincena de mayo 2018.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Adm de caja Bienestar PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2015, Resultado de ejercicio 2016 y Resultado de ejercicio 2018</p>	5,382.84	1101596
95	<p>Del análisis de la cuenta contable 211700104 Cuota Sindicato se detectan importes pendientes de depurar provenientes de diferencias entre la retención y el entero de los periodos: primera quincena de febrero, primera quincena de octubre, y primera quincena de diciembre del 2017, además de un registro clasificado erróneamente a esta cuenta debiendo reconocerse en la 211700201 Préstamo sindicato.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Préstamo sindicado y Cuota sindicato PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2017</p>	9,305.00	1101597
96	<p>Del análisis de la cuenta 211700103 ISSEG, se detectan importes pendientes de depurar provenientes de diferencias de diversas quincenas del año 2015, 2016, 2017 y 2018.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección:</p>	40,367.57	1101598

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
97	<p>PASIVO: ISSEG PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2015, Resultado de ejercicio 2016, Resultado de ejercicio 2017 y Resultado de ejercicio 2018</p> <p>Del análisis de la cuenta 211100001 Sueldos por pagar, se detectan importes pendientes de depurar provenientes de diferencias menores entre lo provisionado y lo efectivamente pagado de diversos periodos del 2017 y 2018, siendo el importe más relevante el correspondiente a pago no provisionado del aguinaldo personal de honorarios del año 2017.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Sueldos por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2017 y Resultado de ejercicio 2018</p>	107,420.57	1101600
98	<p>Del análisis de la cuenta contable 211700006 retención Impuestos, se detectan importes por depurar provenientes de saldos iniciales del SIHP-SAP cargados en el año 2012, diferencias menores del año 2017 y otras más del 2018.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: PASIVO: Retención Impuestos PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2012, Resultado de ejercicio 2017 y Resultado de ejercicio 2018</p>	25,253.00	1101601
99	<p>Se realizó revisión a las cuentas de pasivo 211700001, 211700003 y 211700002 y de activo 112200001 todas ellas relacionadas con el entero de impuestos federales, resultando diferencias entre las propias cuentas y cuentas asociadas de deudores del año 2016 y 2018.</p> <p>Del importe depurado, únicamente \$45,069.40 se abonaron a Resultados de ejercicios anteriores y \$470,645.64 se corrigieron a través de ajustes entre cuentas de ISR y subsidio al empleo.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Subsidio al empleo PASIVO: ISR retenciones PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2018</p>	515,715.04	1101602
100	<p>De la revisión a las cuentas contables y asociadas relativas a la operación del programa alimentario, se detectan importes por depurar derivados del cambio en la metodología de registro aplicada para el control de entradas y salidas de almacén, así como en los registros para el pago de los insumos recibidos en el SMDIF.</p> <p>Del importe depurado, únicamente \$154,118.47 se abonaron a Resultados de ejercicios anteriores y \$260,767.00 se corrigieron a través de ajustes entre cuentas de activo y pasivo relacionadas con la operación del programa.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Desayunos escolares, Otros deudores PASIVO: Proveedores por pagar a corto plazo PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2014</p>	414,885.47	1101603

Ficha informativa	Descripción	Importe a corregir	Póliza que corrige
101	<p>En el año 2017 se registra la cuenta por pagar por pago de IMSS del mes de abril, los cargos respectivos se realizan al pasivo, empero, una cantidad se carga a cuentas por cobrar y esta permanece sin compensar hasta la fecha actual.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Otros deudores PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2017</p>	45,226.58	1101605
102	<p>En el año 2013 se registra la cuenta por pagar por pago de IMSS, los cargos respectivos se realizan al pasivo, empero, una cantidad se carga a cuentas por cobrar y esta permanece sin compensar hasta la fecha actual.</p> <p>Cuentas contables que requieren corrección: ACTIVO: Otros deudores PATRIMONIO: Resultado de ejercicio 2013</p>	55,661.85	1101606

Arq. Samantha Smith Gutiérrez
 Presidenta

Lic. Patricia Elain Sánchez Stevenson
 Directora General

C.P. Alejandra Torres Morales
 Directora Administrativa