



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato
Notas de Gestión Administrativa
Segundo Trimestre 2021

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

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



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato
Notas de Gestión Administrativa
Segundo Trimestre 2021

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.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NOMBRE	IMPORTE
1100121	RECURSO MUNICIPAL	18,279,472.98
1400321	RECURSOS PROPIOS	5,243,550.00
1125121	FORTAMUN	2,788,509.00
	Total general	\$ 26,311,531.98

El impacto económico mundial, ha tenido efectos en el presupuesto del Sistema, afectando principalmente los ingresos de recursos propios, derivado de la suspensión de los servicios personales que el presta, tales como Estancias, Consultas, Traslados, entre otros.

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



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato
Notas de Gestión Administrativa
Segundo Trimestre 2021

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 2021.

d) Régimen jurídico.

Persona Moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente:

- 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.
- 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.

d) Normatividad supletoria.
Ley de Impuesto sobre la renta.

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:

El sistema no aplica por primera vez la base devengado.

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:

La base normativa utilizada para el cálculo y registro de la depreciación, son los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC y publicados en el diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012; mismo parámetro que señala 5 años de vida útil 20% de depreciación anual para los bienes muebles del tipo en comento.

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

No se realizaron operaciones en el extranjero.

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

El Sistema no tiene acciones en compañías subsidiarias.

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

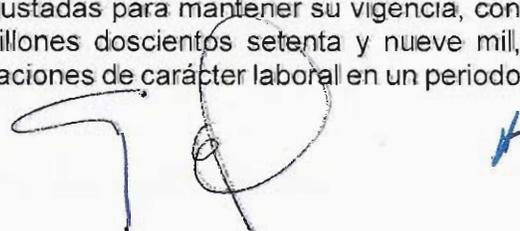
Para la valuación de inventarios se aplica el Método PEPS, por cuanto al registro del programa Alimentario, importante aclarar que la salida de materiales se da al mismo valor que se registró en su entrada.

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:

El Sistema no cuenta con reserva actuarial.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

Se tienen constituidas provisiones debidamente revisadas y ajustadas para mantener su vigencia, con saldo al periodo que se informa por \$3,279,207.22 (Tres millones doscientos setenta y nueve mil, doscientos siete pesos 22/100 M.N.) cuyo objeto es cubrir obligaciones de carácter laboral en un periodo





Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato
Notas de Gestión Administrativa
Segundo Trimestre 2021

de plazo aún no definido, cumplimentando con ello lo establecido en el Artículo 39 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

Se tienen constituidas reservas de Patrimonio en la cuenta contable 3.2.4.1, con el objeto de hacer frente a la baja extraordinaria de bienes del ente público, por un importe total de \$4,031,703.64. No obstante, hasta el momento no ha ido posible identificar su origen, toda vez que su registro proviene del año 2012 o anteriores y se deriva del traslado de saldos iniciales al SIHP-SAP.

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:

En el periodo que se informa, se realizó el cálculo y registro contable de la depreciación de 367 bienes muebles de propiedad del SMDIF, por un importe total de \$1,089,540.16; los bienes de mérito se estiman adquiridos en el año 2012 o anteriores y su depreciación no se tenía reconocida en la contabilidad de la Entidad debido a la metodología utilizada para el traslado de saldos iniciales al SIHP-SAP.

Esta acción permite mostrar al periodo que se informa, el valor en libros de cada bien; conforme lo señala *ACUERDO por el que se determina la norma para establecer la estructura del formato de la relación de bienes que componen el patrimonio del ente público*, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de agosto de 2013.

Lo expreso en supra líneas, representa efectos positivos relevantes para la entidad, toda vez que se integra el valor real del activo en los estados financieros al periodo que se informa.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

Con el propósito de mantener actualizada la cuenta contable "*Almacén de Mercancías para Comercialización*", se registraron las salidas de mercancía al *costo de lo vendido*, por las ventas realizadas de septiembre a diciembre de 2020.

El importe registrado para dicho fin, asciende a \$11,195.94 y con este ajuste ya no queda más por actualizar en la cuenta de mérito, únicamente se dará continuidad a los registros de entradas y salidas de mercancía que se presenten en lo subsiguiente.

j) Depuración y cancelación de saldos:

En el periodo que se informa, no se realizaron depuraciones ni cancelación de saldos en la contabilidad del SMDIF.

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

No se tienen operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo:

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

Se presenta el valor del activo fijo después de la depreciación, adicionalmente se informa que el factor de depreciación es lineal y con base a los siguientes porcentajes.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato
Notas de Gestión Administrativa
Segundo Trimestre 2021

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
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	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
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	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	10	10
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	10	10
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	4 / 5	25 / 20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10

Las cuentas contables incluidas en la tabla anterior, son las que corresponden al tipo de bienes con los que cuenta el Ente Público.

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

El Ente Público no llevó a cabo cambios y el factor de depreciación es el mismo que se aplicó en periodos anteriores.

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

El Sistema Municipal DIF no tiene gastos de investigación y desarrollo.

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

No hay inversiones financieras que reportar.

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

No se tienen bienes construidos por el Sistema Municipal DIF.



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato
Notas de Gestión Administrativa
Segundo Trimestre 2021

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.:

Sin información.

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

Sin información en el periodo.

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 se cuenta con inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No aplica para el Ente Público.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria.

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

No aplica para el Ente Público.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

No se tienen fideicomisos, mandatos o análogos.

10. Reporte de la Recaudación:

Al periodo que se informa los ingresos recaudados representan el 44% del pronóstico de ingresos modificado.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guanajuato
Notas de Gestión Administrativa
Segundo Trimestre 2021

Clas. por Objeto	Ptto Aprobado	Ptto Modificado	Recaudado	Por recaudar	% Por reca
Total	26,311,531.98	27,391,162.59	11,996,226.74	15,394,935.85	56%
1100120 RECURSO MUNICIPAL 2020	-	635,482.39	-	635,482.39	100%
I INGRESOS	-	635,482.39	-	635,482.39	100%
01 PROG GENERICO INGRESOS	-	635,482.39	-	635,482.39	100%
113D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	-	635,482.39	-	635,482.39	100%
080804 APLICACION DE REMANENTE RECURSO MUNICIPAL 2020	-	635,482.39	-	635,482.39	100%
1100121 RECURSO MUNICIPAL 2021	18,279,472.98	18,470,430.00	9,338,402.37	9,132,027.63	49%
I INGRESOS	18,279,472.98	18,470,430.00	9,338,402.37	9,132,027.63	49%
01 PROG GENERICO INGRESOS	18,279,472.98	18,470,430.00	9,338,402.37	9,132,027.63	49%
113D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	18,279,472.98	18,470,430.00	9,338,402.37	9,132,027.63	49%
510101 INTERESES DERIVADOS CUENTAS PRODUCTIVAS	-	-	112.39	-	112.39
790104 Reposición de Activo Fijo	-	206,150.00	206,150.00	-	0%
910101 TRANSFER.Y ASIGNACIONES CUENTA CORRIENTE	18,279,472.98	18,264,280.00	9,132,139.98	9,132,140.02	50%
1125121 REC. FISCALES(PROVENIENTE DE R.FEDERAL)	2,788,509.00	2,775,104.00	1,156,301.52	1,618,802.48	58%
I INGRESOS	2,788,509.00	2,775,104.00	1,156,301.52	1,618,802.48	58%
01 PROG GENERICO INGRESOS	2,788,509.00	2,775,104.00	1,156,301.52	1,618,802.48	58%
113D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	2,788,509.00	2,775,104.00	1,156,301.52	1,618,802.48	58%
510101 INTERESES DERIVADOS CUENTAS PRODUCTIVAS	-	-	8.17	-	8.17
910202 TRANSF Y ASIGNACIONES RECURSOS FEDERALES	-	2,775,104.00	1,156,293.35	1,618,810.65	58%
930102 SUBSIDIOS Y SUBVENCION	2,788,509.00	-	-	-	-
1126121 REC FISCALES PROV DE R ESTATAL	-	114,000.00	114,000.08	-	0.08
I INGRESOS	-	114,000.00	114,000.08	-	0.08
01 PROG GENERICO INGRESOS	-	114,000.00	114,000.08	-	0.08
113D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	-	114,000.00	114,000.08	-	0.08
510101 INTERESES DERIVADOS CUENTAS PRODUCTIVAS	-	-	0.08	-	0.08
910301 TRANSF. Y ASIG. REC. ESTATAL PRIVILEGIO INFANTIL	-	114,000.00	114,000.00	-	0%
1400320 INGRESOS PROPIOS 2020	-	152,596.20	-	152,596.20	100%
I INGRESOS	-	152,596.20	-	152,596.20	100%
01 PROG GENERICO INGRESOS	-	152,596.20	-	152,596.20	100%
113D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	-	152,596.20	-	152,596.20	100%
080502 APLICACIÓN DE REMANENTE RECURSO PROPIO 2020	-	152,596.20	-	152,596.20	100%
1400321 INGRESOS PROPIOS 2021	5,243,550.00	5,243,550.00	1,387,522.77	3,856,027.23	74%
I INGRESOS	5,243,550.00	5,243,550.00	1,387,522.77	3,856,027.23	74%
01 PROG GENERICO INGRESOS	5,243,550.00	5,243,550.00	1,387,522.77	3,856,027.23	74%
113D-000 CAJA UNICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	5,243,550.00	5,243,550.00	1,387,522.77	3,856,027.23	74%
510101 INTERESES DERIVADOS CUENTAS PRODUCTIVAS	-	-	59.70	-	59.70
730201 VTA MCIAAS ACCES SOUVENIRS	676,901.00	676,901.00	382,798.00	294,103.00	43%
730305 CONSULT D PSICOLOGIA	42,390.00	42,390.00	25,254.93	17,135.07	40%
730306 CONSULTA DE TERAPIA	468,019.00	468,019.00	173,655.70	294,363.30	63%
730307 TERAPIA OCUPACIONAL	12,480.00	12,480.00	4,480.00	8,000.00	64%
730404 INGRESOS Y ACCES ESTANCIAS INFANTILES	2,793,560.00	2,743,560.00	-	2,743,560.00	100%
730802 ACCESO Y/O ENTRADA A INSTALACIONES	1,239,800.00	1,239,800.00	783,520.00	456,280.00	37%
730803 CUOTAS TRASLADOS DE PERSONAS	10,400.00	10,400.00	1,366.46	9,033.54	87%
790101 DONATIVOS	-	50,000.00	16,387.98	33,612.02	67%

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

Se mantiene el impacto negativo en la recaudación de los ingresos propios, derivado de la crisis económica Nacional, por la Contingencia Sanitaria del Covid-19. Que impacta además en el cierre de preescolar y guarderías del SMDIF.

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 Manual de contabilidad, lineamientos y Disposiciones Administrativas en materia de control interno 2021

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

El informe se presenta en el formato 333.

14. Información por Segmentos:

El Ente Público no realiza operaciones financieras de manera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

No se tienen eventos posteriores al cierre.

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".

Arq. Samantha Smith Gutiérrez
Presidenta del Patronato

Lic. Patricia Sánchez Stevenson
Directora General

C.P. Alejandra Torres Morales
Directora Administrativa

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"