

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUÁREZ**

Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE ANUAL
Al 31 de Diciembre del 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(CIFRAS EN PESOS)

NOTAS DE DESGLOSE:**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****ACTIVO**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: Corresponde a los recursos en depositos en cuentas de cheques presentados a valor nominal y las inversiones temporales consisten en transferencias de las cuentas de Gasto corriente a las cuentas de Inversion en valores a corto plazo de gran liquidez, facilmente convertibles en efectivo, inversiones repaldadas por papeles de Gobierno Federal y Banco de Mexico, Inversiones de Conservacion, considerado el instrumento mas seguro que existe en Mexico. Dichas Inversiones ligadas a las cuentas de cheque, tienen disponibilidad inmediata, y alta seguridad.

El saldo al 31 de diciembre de 2022 es de \$33,888,473.44 importe superior en 16,930,799.56 al mismo periodo del 2021

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u>AL 31 DIC 2021</u>	<u>AL 31 DIC 2022</u>
INTEGRACIÓN			
CAJA Efectivo		3,000.00	5,000.00
BANCOS		1,184,159.44	9,417,272.89
INVERSIONES TEMPORALES		15,770,514.44	24,466,200.55
T O T A L		16,957,673.88	33,888,473.44

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Corresponden principalmente a los derechos exigibles de cobro originados por el otorgamiento de prestamos personales a deducir por decena por nomina. En este mes corresponden al ISR ajustado al subsidio

El saldo al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 se integran como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u>CIFRAS EN PESOS</u>	
INTEGRACIÓN		<u>AL 31 DIC 2021</u>	<u>AL 31 DIC 2022</u>
DEUDORES DIVERSOS			
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		33,088.33	16,902.31
DERECHOS A RECIBIR POR ANTICIPO BIENES Y SERVICIOS		178,030.04	252,837.13
PRÉSTAMOS OTORGADOS/ gastos por comprobar			
T O T A L		211,118.37	269,739.44

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Los bienes muebles se registran al costo de adquisición, la depreciación y amortización se calcula conforme el método en línea recta, y de acuerdo a los porcentaje establecidos por la CONAC.

INMUEBLES El saldo existente en Bienes inmuebles acumula obra publica del Comedor Olivia Espinosa porque el DIF aun no tiene inmuebles estos pertenecen al Municipio de Juarez y DIF solo los tiene bajo resguardo.

El saldo de los Activos no circulantes al 31 de DICIEMBRE de 2022 se integra como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		<u>CIFRAS EN PESOS</u>	
INTEGRACIÓN		<u>AL 31 DIC 2021</u>	<u>AL 31 DIC 2022</u>
Bienes Inmuebles/construcción COMEDOR OLIVIA ESPINOSA		2,991,753.86	2,991,753.86
Bienes Muebles,		33,070,262.87	45,027,414.76
Activos Intangibles		17,149.00	17,149.00
Depreciación determinada/Amortización Acumulada		20,328,417.82	23,503,712.91
T O T A L		15,750,747.91	24,532,604.71

OTROS ACTIVOS: No aplica

PASIVO**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Las cuentas por pagar a Corto Plazo y Otros Pasivos a Corto Plazo se registran a valor nominal

El saldo al 31 Diciembre del 2022 es de \$6,422,457.83 importe inferior en 426,290.02 al del mismo periodo 2021.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<u>CIFRAS EN PESOS</u>	
INTEGRACIÓN		<u>AL 31 DIC 2021</u>	<u>AL 31 DIC 2022</u>
PROVISION DE AGUINALDO		3,297,707.34	2,908,662.90
IMPUESTOS POR PAGAR		532,293.33	655,828.98
SERVICIO MÉDICO		374,727.92	478,174.23



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUÁREZ

Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE ANUAL
Al 31 de Diciembre del 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(CIFRAS EN PESOS)

FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES	822,159.47	822,159.47
PROVEEDORES	1,784,666.32	1,557,632.25
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	37,193.47	-
T O T A L	6,848,747.85	6,422,457.83

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Se registran los ingresos propios de la gestión de ENERO a DICIEMBRE de 2022 que ascienden a un total de \$2,311,350.11

Y se integran de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
CIFRAS EN PESOS

INTEGRACIÓN	ENE-DIC 2021	ENE-DIC 2022
RENTA DE TERRENO PARA ANTENA	267,041.76	284,712.36
OTROS INGRESOS	45,145.81	188,108.39
INGRESOS POR SERVICIOS	279,350.00	1,161,985.34
INGRESOS VOLUNTARIADO	-	160,000.00
ASISTENCIA ALIMENTARIA Y A SOCIAL	765,989.00	516,544.02
T O T A L	1,357,526.57	2,311,350.11

Nota: estos 2 últimos renglones Asistencia Alimentaria es solo recuperación del gasto bimensual de viveres de los programas Estatales.

Nota: se refiere a las últimas cantidades \$765,989.00 en 2021 y \$ 516,544.02 en 202 recuperación del gasto bimensual que hace el DIF Municipal para obtener las despensas de los Programas del DIF Estatal. Y una vez que se entregan aquí en Cd. Juárez, se recupera el costo de dichas despensas. No incluye gastos de fletes por el traslado de Chihuahua a Cd. Juárez, este gasto lo asume el DIF Municipal.

INGRESOS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS APORTACIONES
CIFRAS EN PESOS

INTEGRACIÓN	ENE-DIC 2021	ENE-DIC 2022
MAS CONVENIO PARA AMMH (Fomento Social del Estado)	-	-
MAS; PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (DIF Estatal)	691,069.89	1,233,476.92
MAS: TRANSFERENCIAS DE TESORERIA ,MUNICIPAL	118,805,154.96	162,392,880.14
TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	-	-
DONATIVOS EN ESPECIE	-	-
DONATIVOS EN EFECTIVO	-	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-
S U M A	119,496,224.85	163,626,357.06

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
CIFRAS EN PESOS

INTEGRACIÓN	ENE-DIC 2021	ENE-DIC 2022
PRODUCTO FINANCIERO INTERESES GANADOS	274,039.11	2,488,591.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	72,158.42	21,944.33
T O T A L	346,197.53	2,510,535.33
G R A N T O T A L	121,199,948.95	168,448,242.50

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

EL IMPORTE ACUMULADO ENERO A DICIEMBRE 2022 FUE DE \$96,092,973.17 SUPERIOR EN \$19,025,207.86 AL MISMO PERÍODO DEL 2020 QUE FUE DE \$77,067,765.31.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
CIFRAS EN PESOS
ENERO A DICIEMBRE 2021

SERVICIOS PESONALES	ENE-DIC 2021	ENE-DIC 2022
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	42,983,892.04	51,961,224.67
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	660,291.21	1,971,147.05
REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES	12,994,480.54	14,328,919.27
SEGURIDAD SOCIAL	3,194,053.96	4,139,620.86
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,943,934.00	283,050.00

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUÁREZ



Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE ANUAL
Al 31 de Diciembre del 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(CIFRAS EN PESOS)

T O T A L	61,776,651.75	72,683,961.85
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN	2,597,228.81	3,047,562.12
MATERIALES Y UTILES ENSEÑANZA RECLASIFICACIÓN	-	-
ALIMENTOS Y UTENSILIOS PARA ALIMENTOS	2,654,459.56	929,994.65
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES	16,300.44	1,186,264.84
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN	421,064.69	2,583,223.41
PRODUCTOS FARMACEUTICOS, QUÍMICOS	306,347.71	864,155.57
COMBUSTIBLES	67,246.15	1,439,364.89
VESTUARIO BLANCOS Y PRENDAS	524,840.36	306,369.62
HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	7,451,643.29	1,484,194.43
T O T A L	7,451,643.29	10,976,993.96
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BÁSICOS	957,597.19	1,335,149.79
SERVICIOS ARRENDAMIENTOS	3,358,896.21	1,337,076.42
SERVICIOS CIENTÍFICOS Y TECNICOS	714,678.46	2,221,729.75
SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COM	786,872.15	735,258.19
SERVICIOS DE INSTALACIÓN REPARACIÓN Y MANT	1,247,941.58	2,197,127.64
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	55,476.28	1,132,477.86
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	43,035.59	80,677.18
SERVICIOS OFICIALES	625,613.41	3,332,686.34
OTROS SERVICIOS GENERALES	49,359.40	59,834.19
T O T A L	7,839,470.27	12,432,017.36
GRAN TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	77,067,765.31	96,092,973.17

AYUDAS SOCIALES	ENE-DIC 2021	ENE-DIC 2022
AYUDAS SOCIALES	32,084,879.95	40,760,332.40

Las ayudas sociales en el año 2022 aumentaron 8,675,452.45, Respecto al año anterior.

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ENE-DIC 2021	ENE-DIC 2022
DEPRECIAZIONES BIENES MUEBLES	3,867,601.39	3,290,803.49
DIFERENCIA EN TIPO DE CAMBIO Y OTROS GASTOS	26,111.23	35,190.04
T O T A L	3,893,712.62	3,325,993.53
GRAN TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	113,046,357.88	140,179,299.10
RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro)	8,153,591.07	28,268,943.40

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.Modificaciones al patrimonio: Tipo y Naturaleza y monto.

El patrimonio del DIF se constituyen por los siguientes concepto:

- a) Ingresos de aportaciones simbólicas, también llamadas cuotas de recuperación, por que su cuota está muy alejada del costo real, que se obtienen de otorgar bienes y servicios afines con el objeto del DIF, a la comunidad más vulnerable. Y renta de terreno para antena de comunicaciones.
- b) Aportaciones por convenios Estatales
- c) Por el subsidio mensual de Gobierno Municipal
- d) De los recursos provenientes de los intereses por inversiones
- e) Ganancias en tipo de cambio y otros ingresos.

Y sus montos de ENERO A DICIEMBRE 2022 son los siguientes:

2. Recursos que modifican, montos y procedencia.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
CIFRAS EN PESOS	ENE-DIC 2021	ENE-DIC 2022
INTEGRACIÓN		
RENTA DE TERRENO PARA ANTENA	267,041.76	284,712.36
OTROS INGRESOS	45,145.81	188,108.39
INGRESOS POR SERVICIOS	279,350.00	1,161,985.34
INGRESOS VOLUNTARIADO	-	160,000.00
ASISTENCIA ALIMENTARIA Y A SOCIAL	765,989.00	516,544.02
T O T A L	1,357,526.57	2,311,350.11
ENERO A DICIEMBRE 2022		
CIFRAS EN PESOS		
INTEGRACIÓN		
A) INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	1,357,526.57	2,311,350.11
B) PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	691,069.89	1,233,476.92
C) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	118,805,154.96	162,392,880.14



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUÁREZ

Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE ANUAL
Al 31 de Diciembre del 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(CIFRAS EN PESOS)

D) TRANSFERENCIAS RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	346,197.53	2,510,535.33
E) INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS		
T O T A L	121,199,948.95	168,448,242.50

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este saldo se integra como sigue:

EFEKTIVO Y EQUIVALENTES CIFRAS EN PESOS		A DIC 2021	A DIC 2022
INTEGRACION			
CAJA Efectivo		3,000.00	5,000.00
BANCOS		1,184,159.44	9,417,272.89
INVERSIONES TEMPORALES		15,770,514.44	24,466,200.55
T O T A L		16,957,673.88	33,888,473.44

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS CIFRAS EN PESOS		ENE-DIC 2021	ENE-DIC 2022
INTEGRACIÓN			
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen	121,199,948.95	168,448,242.50	
Aplicación	113,046,357.88	140,179,299.10	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	8,153,591.07	28,268,943.40	
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión			
Origen			
Aplicación	4,294,047.42	11,957,151.89	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	- 4,294,047.42	- 11,957,151.89	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Origen	6,683,722.59	4,693,634.01	
Aplicación	65,607.38	4,074,625.96	
Otras aplicaciones de financiamiento	-	-	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	6,618,115.21	619,008.05	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y equivalente			
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes	10,477,658.86	16,930,799.56	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,480,015.02	8,302,769.52	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	16,957,673.88	6,480,015.02	

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	168,448,242.50
2. Mas Ingresos contables No presupuestarios	168,448,242.50
2.1 Ingresos Financieros	2,488,591.00
2.2 Incremento por variacionde inventarios	-
2.5 Otros Ings y beneficios varios	21,944.33
2.6 Otros Ings Contables y Presupuestarios	165,937,707.17
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	168,448,242.50
4. Total de Ingresos Contables	168,448,242.50

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022

1.Total Egresos Presupuestarios	145,232,205.40
2. Menos egresos presupuestarios no contables	5,052,906.30
2.2 Materiales y suministros	-
2.3 Mobiliario y equipo de administracion	-
2.4 Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	-
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	-
2.21 Otros Egresos presupuestarios no contables	5,052,906.30
3. Mas gastos contables no presupuestarios	-
3.7 Otros gastos contables no presupuestarios	-

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUÁREZ



Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE ANUAL
Al 31 de Diciembre del 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(CIFRAS EN PESOS)

4. Total de Gastos Contables	140,179,299.10
------------------------------	----------------

8. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)- No aplica

DIF no utiliza Cuentas de Orden y no cuenta con obras en proceso, ni pasivos contingentes.

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


C.P. NORMA G. ESPINOZA BASIO
COORDINADORA DE CONTABILIDAD


LIC. RAMON PACHECO SALDAÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


LIC. LUCIA DENISSE CHAVIRA ACOSTA
DIRECTORA GENERAL