



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

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de JUNIO del 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(CIFRAS EN PESOS)

**NOTAS DE DESGLOSE:**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**A.EFECTIVO 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 ma seguro que existe. Dichas Inversiones ligadas a las cuentas de cheque, tienen disponibilidad inmediata.

El saldo al 30 de junio 2023 es de \$31,566,817.63 y al de 30 JUNIO de 2022 es de \$38,730,361.84 importe inferior en \$7,163,544.21 al mismo periodo del 2022.

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>A JUN 2022</b>	<b>A JUN 2023</b>
INTEGRACIÓN		
CAJA Efectivo	32,500.00	63,500.00
BANCOS	3,112,243.31	3,202,735.76
INVERSIONES TEMPORALES	35,585,618.53	28,300,581.87
<b>TOTAL</b>	<b>38,730,361.84</b>	<b>31,566,817.63</b>

**B.DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Corresponden principalmente a los derechos exigibles de cobro originados por el otorgamiento de gastos por comprobar 4 CASEFS con \$25,000.00, Gastos para material didactico y ludico para los 4 campamentos de verano que tiene aproximadamente 75 alumnos inscritos en cada CASEF,(Centros de atencion social y educativa para las familias) Ubicados en 4 areas vulnerables de la ciudad.

Tambien hay Derechos a recibir por Seguros pagados por anticipado.

El saldo al 30 de JUNIO de 2022 y 2023 se integran como sigue:

<b>B.DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>A JUN 2022</b>	<b>A JUN 2023</b>
<b>CIFRAS EN PESOS</b>		
INTEGRACIÓN		
DEUDORES DIVERSOS	35,008.91	-
DERECHOS A RECIBIR POR ANTICIPO	55,665.51	13,217.94
PRÉSTAMOS OTORGADOS/Gastos por comprobar	-	106,700.00
<b>TOTAL</b>	<b>90,674.42</b>	<b>119,917.94</b>
<b>C. INVENTARIOS 2. CUENTA ALMACEN</b>	<b>1,547,593.80</b>	<b>5,891,727.38</b>
<b>SUMA GRAN TOTAL</b>	<b>40,368,630.06</b>	<b>37,578,462.95</b>

**E.BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLE.**

Los bienes muebles se registran al costo de adquisición, la depreciación y amortización se calcula conforme el método en línea recta.

**E.INMUEBLES** su saldo es 10,958,299.64 del Comedor La ladrillera y Centro Olivia Espinosa, porque el DIF no tiene mas inmuebles, todos los edificios pertenecen al Municipio de Juarez y DIF solo los tiene bajo resguardo.

El saldo de los Activos no circulantes al 30 de JUNIO de 2023 se integra como sigue:



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

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de JUNIO del 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(CIFRAS EN PESOS)

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
CIFRAS EN PESOS		
INTEGRACIÓN	A JUN 2022	A JUN 2023
Bienes Inmuebles/construcciones en proceso	2,991,753.86	10,958,299.64
Bienes Muebles,	37,303,025.11	46,644,694.40
Activos Intangibles	17,149.00	17,149.00
Depreciación determinada/Amortización Acumulada	21,930,520.90	25,849,431.75
<b>TOTAL</b>	<b>18,381,407.07</b>	<b>31,770,711.29</b>

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, y sus vencimientos son a 30 días.

El saldo al 30 JUNIO del 2023 es de:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
CIFRAS EN PESOS		
INTEGRACIÓN	A JUN 2022	A JUN 2023
PROVISION DE AGUINALDO	2,440,237.02	2,901,472.08
IMPUESTOS POR PAGAR	576,908.24	675,814.28
SERVICIO MÉDICO	508,100.70	536,494.20
FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES	822,159.47	822,159.47
PROVEEDORES	247,161.08	577,029.46
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		12,862.65
<b>TOTAL</b>	<b>4,594,566.51</b>	<b>5,525,832.14</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**INGRESOS DE GESTIÓN**

Se registran los ingresos propios de la gestión de Abril a Junio de 2023 que ascienden a un total de \$ 1,588,901.74

Y se integran de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
CIFRAS EN PESOS		
INTEGRACIÓN	A JUN 2022	A JUN 2023
RENTA DE TERRENO PARA ANTENA	138,590.76	149,887.00
OTROS INGRESOS	44,752.98	32,220.00
INGRESOS POR SERVICIOS		1,046,941.74
ASISTENCIA SOCIAL	22,765.00	294,123.00
ASISTENCIA ALIMENTARIA	108,135.00	65,730.00
<b>TOTAL</b>	<b>478,838.74</b>	<b>1,588,901.74</b>

Nota: los dos últimos son solo recuperación del costo bimensual de viveres de los Programas

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

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de JUNIO del 2023

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****(CIFRAS EN PESOS)**

Estatales de viveres

Nota: se refiere a las últimas cantidades de \$294,123.00 y \$65,730 es solo 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.

<b>INGRESOS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS APORTACIONES</b>		
<b>CIFRAS EN PESOS</b>		
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>ENE-JUN 2022</b>	<b>ENE-JUN 2023</b>
TRANSFERENCIAS DE TESORERIA ,MUNICIPAL	77,730,816.36	75,049,778.19
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (CONVENIO DIF ESTATAL)	468,160.10	526,678.55
INGRESOS OTROS AYUDAS SOCIALES	-	-
DONATIVOS EN ESPECIE	-	-
DONATIVOS EN EFECTIVO	-	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-
<b>S U M A</b>	<b>78,198,976.46</b>	<b>75,576,456.74</b>

<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
<b>CIFRAS EN PESOS</b>		
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>ENE-JUN 2022</b>	<b>ENE-JUN 2023</b>
PRODUCTO FINANCIERO INTERESES GANADOS	817,247.45	1,534,842.54
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	16,912.57	5.31
<b>T O T A L</b>	<b>834,160.02</b>	<b>1,534,847.85</b>
<b>G R A N T O T A L</b>	<b>79,511,975.22</b>	<b>78,700,206.33</b>

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS****GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

EL IMPORTE ACUMULADO ENE A JUNIO 2023 FUE DE \$54,478,761.87 SUPERIOR EN \$12,249,906.00 AL MISMO PERIODO DEL 2022 QUE FUE DE \$42,228,855.87

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
<b>CIFRAS EN PESOS</b>		
	<b>ENE-JUN 2022</b>	<b>ENE-JUN 2023</b>
<b>SERVICIOS PESONALES</b>		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	24,766,382.85	28,329,333.26
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	563,810.00	2,554,208.94
REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES	6,227,163.80	7,591,891.65
SEGURIDAD SOCIAL	1,953,536.14	2,215,283.60
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	75,870.00	323,670.00
<b>T O T A L</b>	<b>33,586,762.79</b>	<b>41,014,387.45</b>

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

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de JUNIO del 2023

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****(CIFRAS EN PESOS)**

	<u>ENE-JUN 2022</u>	<u>ENE-JUN 2023</u>
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN	225,149.51	365,825.85
EQUIPOS MENORES DE OFICINA	7,079.89	17,592.00
METS Y UTILES DE IMPRESIÓN	2,373.16	-
MATS Y UTILES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	390.01	30,780.80
MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	176,058.81	47,429.68
MATERIALES DE LIMPIEZA	487,511.07	1,150,774.05
MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	19,344.19	74,620.11
ALIMENTOS Y UTENSILIOS PARA ALIMENTOS	396,227.29	475,887.02
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN	577,021.18	951,605.77
VESTUARIO BLANCOS Y PRENDAS DE PROTECCION	259,036.43	542,700.13
PRODUCTOS FARMACEUTICOS, OTROS QUÍMICOS	2,074,090.65	1,144,766.50
COMBUSTIBLES	410,164.96	706,086.17
HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	539,110.45	1,191,853.72
<b>TOTAL</b>	<b>5,173,557.60</b>	<b>6,699,921.80</b>
<b>SERVICIOS GENERALES</b>		
SERVICIOS BÁSICOS	797,657.12	869,403.74
SERVICIOS ARRENDAMIENTOS	423,020.83	631,142.74
SERVICIOS CIENTÍFICOS Y TECNICOS	465,566.28	574,120.07
SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COM	312,751.73	565,186.13
SERVICIOS DE INSTALACIÓN REPARACION Y MANT	806,558.46	2,766,887.19
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	134,124.07	199,623.84
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	24,933.02	208,962.30
SERVICIOS OFICIALES	503,727.97	756,925.53
OTROS SERVICIOS GENERALES	196.00	192,201.08
<b>TOTAL</b>	<b>3,468,535.48</b>	<b>6,764,452.62</b>
<b>GRAN TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>42,228,855.87</b>	<b>54,478,761.87</b>

	<u>ENE-JUN 2022</u>	<u>ENE-JUN 2023</u>
<b>AYUDAS SOCIALES</b>		
AYUDAS SOCIALES	10,674,309.01	22,699,602.28

	<u>ENE-JUN 2022</u>	<u>ENE-JUN 2023</u>
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
DEPRECIACIONES BIENES MUEBLES	1,640,049.79	3,113,358.17
DIFERENCIA EN TIPO DE CAMBIO Y OTROS GASTOS	19,735.37	27,076.53
<b>TOTAL</b>	<b>1,659,785.16</b>	<b>3,140,434.70</b>

<b>GRAN TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>54,562,950.04</b>	<b>80,318,798.85</b>
--	----------------------	----------------------

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

El patrimonio del DIF se constituyen por los siguientes concepto:

- Ingresos de aportaciones simbolicas que se obtienen de otorgar bienes y servicios afines con el objeto del DIF, a la comunidad mas vulnerable, niñas, niños, adultos mayores. Y renta de terreno para antena de comunicaciones.
- Aportaciones por convenios Estatales

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

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de JUNIO del 2023

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****(CIFRAS EN PESOS)**

- 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 ENE A JUNIO 2023 son los siguientes:

<b>INGRESOS</b>		
<b>ENERO A JUNIO 2023</b>		
<b>CIFRAS EN PESOS</b>		
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>ENE-JUN 2022</b>	<b>ENE-JUN 2023</b>
A) INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	478,838.74	1,588,901.74
B) PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	468,160.10	526,678.55
C) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	77,730,816.36	75,049,778.19
D) INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS	834,160.02	1,534,847.85
<b>T O T A L</b>	<b>79,511,975.22</b>	<b>78,700,206.33</b>

**IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y Equivalentes

Este saldo se integra como sigue:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>CIFRAS EN PESOS</b>		
<b>INTEGRACION</b>	<b>A JUNIO 2022</b>	<b>A JUNIO 2023</b>
CAJA Efectivo	32,500.00	63,500.00
BANCOS	3,112,243.31	3,202,735.76
INVERSIONES TEMPORALES	35,585,618.53	28,300,581.87
<b>T O T A L</b>	<b>38,730,361.84</b>	<b>31,566,817.63</b>

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles,  
Adquisiciones que integran el Patrimonio Abril a Junio 2023

<b>ADQUISICION DE BIENES MUEBLES</b>	
<b>CIFRAS EN PESOS</b>	
<b>INTEGRACION</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>DE ABRIL A JUNIO 2023</b>	
REVOLVEDORA MOTOR HONDA 9HP	34,122.00
10 COMPUTADORAS AIO DELL INSPIRON 5410	233,615.56
HONDA 2019 CR-V TOURING CVT USADO	500,000.00
COMPRESERO CALIENTE MOVIL HIDROCOLLATOR	69,443.91
ENFRIADOR EVAPORATIVO INDUSTRIAL 17,000 ,220-440	58,356.72
DVR GRABADORA AUDIO-VIDEO VIGILA 16 CANALES	13,479.63
DISCO DURO 10TB OPTIMIZADO P VIGILANCIA	16,630.65
DISCO DURO 10TB OPTIMIZADO P VIGILANCIA	16,630.65
GABINETE DE ACERO 6 RCKS PTA CRISTAL TEMPLADO	7,548.36
GRABADORA VIDEO-AUDIO VIGILANCIA NVR 16 CANALES	15,487.63
GRABADORA VIDEO-AUDIO VIGILANCIA NVR 16 CANALES	15,487.63
DISCO DURO 6TB OPTIMIZADO P VIGILANCIA	13,572.56
DISCO DURO 6TB OPTIMIZADO P VIGILANCIA	13,572.56
MINI SPLIT 2 T YORK 220V	11,219.04
MINI SPLIT 2 T YORK 220V	11,220.04

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

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de JUNIO del 2023

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****(CIFRAS EN PESOS)**

MINI SPLIT 2 T YORK 220V	11,221.04
PROYECTOR PORTATIL EPSONWXGA W01 COMPACTO	10,379.00
CARPA 6X6	72,182.16
CARPA 6X7	72,183.16
CARPA 6X8	72,184.16
CARPA 6X12	117,540.48
MINI SPLIT	13,797.00
MINI SPLIT	13,797.00
INVERTER MINI SPLIT 2T F/C YORK 220V	19,894.00
MINI SPLIT 1.5T	8,599.84
MINI SPLIT 1.5T	8,599.84
MINI SPLIT 1.5T	8,599.84
MINI SPLIT 1T	10,405.80
MINISPLIT 2T	22,040.00
MINISPLIT 1T	14,500.00
MINISPLIT 1T	14,500.00
MINISPLIT 1T	14,500.00
MINISPLIT 1.5T	20,068.00
AIRE EVAPORATIVO 7.5 HP	156,600.00
CONGELADOR HORIZONTAL 7FT	9,105.48
REFRIGERADOR 20PIES LG ACERO INOX	16,086.77
<b>T O T A L</b>	<b><u>1,847,370.51</u></b>

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

<b>VI CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>		
<b>CIFRAS EN PESOS</b>		
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>ENE-JUN 2022</b>	<b>ENE-JUN 2023</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	79,511,975.22	78,700,206.33
Aplicación	54,562,950.04	80,318,798.85
<b>Flujos Netos de Efv por Actividades de Operación</b>	<b>24,949,025.18</b>	<b>-1,618,592.52</b>
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
Origen	0.00	0.00
Aplicación	4,232,762.24	9,583,825.42
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversion</b>	<b>-4,232,762.24</b>	<b>-9,583,825.42</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	3,312,526.94	10,565,101.75
Aplicación	2,256,101.92	1,684,339.62
Otras aplicaciones de financiamiento	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>1,056,425.02</b>	<b>8,880,762.13</b>
<b>Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes</b>	<b>21,772,687.96</b>	<b>-2,321,655.81</b>



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

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de JUNIO del 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(CIFRAS EN PESOS)

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	16,957,673.88	33,888,473.44
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>38,730,361.84</b>	<b>31,566,817.63</b>

V CONCILIACIONES ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

ENERO A JUNIO 2023

Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondientes al 1 de Enero al 30 Junio 2022

(Cifras en Pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	78,703,401.56
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Ingresos Contables	78,700,206.33

Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Correspondientes al 1 de Enero al 30 Junio 2023

(Cifras en Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	79,695,157.24
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	80,318,798.85

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



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

Notas a los Estados Financieros  
c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
Al 30 de Junio del 2023

### **INTRODUCCIÓN:**

El Sistema para el DIF del Municipio de Juárez es un Organismo Público descentralizado de la Administración Municipal el cual se integra por un órgano Honorario que es el Consejo, Una Dirección General, una Subdirección, una Dirección Administrativa, 31 Dependencias de Servicios a la comunidad, a través de las cuales se busca promover el desarrollo Integral Familiar mediante programas de atención, orientación, prevención y ayuda en favor de las familias más vulnerables de la ciudad. Proporcionar asistencia a los adultos mayores con un programa integral que provee asistencia alimentaria, prevención de salud, activación física y actividades lúdicas, que les permita mejorar su calidad de vida. A las personas con alguna discapacidad se les diagnostica la terapia indicada de rehabilitación y se proporciona la Rehabilitación Física, además de trasladarlos al centro de Rehabilitación y regresarlos a sus hogares. Estimular el desarrollo integral de los niños, niñas, adolescentes y adultos mayores a través de los centros de atención social y Educativa para las familias con programas, escolares, ocupacionales y de alimentos, así como Atención Psicológica para las familias que así lo soliciten, y se preocupa por hacer llegar alimentos preparados a los más vulnerables a través de sus comedores comunitarios en zonas estratégicas vulnerables. Comedores escolares, etc.

### **1. DESCRIBIR EL PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:**

El Sistema para el DIF del Municipio de Juárez cuenta para este ejercicio con un presupuesto anual de \$149,406,850.00

### **2. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

a) Fecha de creación del ente.

Fue creado por Decreto Numero 394-85-7-P.E. el 30 de Mayo de 1985. Por El Ciudadano Oscar Ornelas K. Gobernador Constitucional del Estado Libre y Soberano del Estado de Chihuahua reunido en periodo extraordinario Decreto la creación de este organismo público descentralizado de la Administración Municipal, denominado Sistema para el DIF del Municipio de Juárez con personalidad jurídica, competencia y patrimonios propios, y el H. Congreso del Estado expidió el Presente decreto. Mismo que fue publicado en el Periódico Oficial de fecha 21 de Septiembre de 1985.

b) Principales cambios en su estructura.

b1. Entre las mejoras que se han realizado se encuentra que el Área de Asistencia Social se amplió su fuerza de trabajo para potenciar los servicios a la comunidad. También en Asistencia Social se incrementó la ayuda de aparatos funcionales para las personas de escasos recursos que así lo requieran, generando una mayor cobertura social.

b2. El departamento de Asistencia Alimentaria ahora esta trabajando 4 comedores comunitarios distribuidos de manera estrategica en la ciudad, uno Colonia Siglo XXI, colonia El Barreal, Col Montada y Colonia Olivia Espinoza con servicio de platillos para llevar o tambien comedor abierto al publico todo esto segun indique el semaforo preventivo de la Pandemia COVID siempre considerando la importancia que permanezca esta ayuda que Diariamente alimenta a 575 personas. ademas Asistencia Alimentaria da seguimiento de todos los programas Alimentarios en cooperacion interinstitucional con DIF Estatal en 45 comedores escolares con desayunos calientes, 21 comedores comunitarios que se les entregan despensas que ellos solicitan segun sus necesidades cada 2 meses, tambien se entregaron 6 huertos horticolas en 6 escuelas primarias, Se plantaron 15 arboles frutales en cada una de las 8 escuelas beneficiadas y otros 15 arboles frutales en el comedor la montada, se provio de 1 gallinero en un comedor comunitario, todo esto en mejora del objeto del DIF.

b3. También ha crecido el área de Atención Psicológica con 4 Centros de Atención, uno en Casef Sevilla, otros en Casef Zapata, Casef Sur Ote y Unidad Olivia Espinoza debido a la necesidad de ayudar a la salud mental de los ciudadanos y la gran demanda de este servicio dada la descomposición del tejido social, y actualmente tambien por las secuelas que dejó el confinamiento de las familias por la pandemia COVID19.

b4. Cabe mencionar la Unidad Básica de Rehabilitación UBR ubicada en la Colonia Madero, dedicada a dar terapias fisicas de rehabilitacion, se amplio con una área para terapia del lenguaje y con tres consultorios de terapeutas, tambien acondiciono y equipo una area de estimulacion sensorial y en Colonia Olivia Espinoza en el centro comunitario del mismo nombre se abrió un nuevo centro Unidad Basica de Rehabilitacion Gimnasio Adaptado, cuenta con equipamiento para las terapias, Medico Fisiatra, Terapeutas, nueva camioneta adaptada para traslado de usuarios al centro UBR, y continua con su servicio con las 2 camionetas adaptadas para trasladar a los usuarios al centro en colonia Fco. I. Madero a tomar su terapia con los protocolos sanitarios adecuados. Y en Julio de 2022 se inauguro un nuevo centro de rehabilitacion integral, equipado para dar terapias fisicas en el Gimnasio Adaptado ubicado en Blvd Teofilo Borunda y calle de las Parcelas S/N, Colonia Portales de Abadia, en el Parque Central. Este es el tercer centro de Rehabilitacion con que cuenta el DIF Municipal

b5. En el Albergue Granja Hogar se continua con una area de Estimulacion Multisensorial, se hizo la renovacion del Salon Montesory, equipado con sus muebles de madera y equipo educacional especializado, tambien se reacondiciono el area administrativa del albergue .

b6. Las 2 unidades médicas móviles continúan dando servicio una Pediatría y otra Geriátrica para llevar a las colonias servicios médicos preventivos, además de contar con una unidad de Pediculosis para el programa "cabecitas limpias" que da servicios en las escuelas primarias que así lo requieran y en los eventos masivos municipales.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUAREZ**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**Al 30 de Junio del 2023**

b7. Los "Centros de Atención al menor y las familias" "CAMEF", cambiaron su denominación a "CASEF" "Centro de Atención Social y Educativa para las familias", actualmente son 5 y están trabajando, con los mismos servicios Educativos escolarizado de Primaria, Secundaria, Preparatoria, Talleres de Inglés, pintura, deportes, Club de tareas, etc. todo esto con los protocolos de seguridad e higiene por la pandemia .

b8. En Agosto 2021 se abrió el nuevo centro de atención social y educativa para las familias llamado Unidad Olivia Espinoza en el Sur Oriente de la Ciudad, para hacer llegar más servicios a la comunidad de aquella Área Vulnerable, que como menciones además incluye una Unidad Básica de Rehabilitación, Atención psicológica, Comedor comunitario etc.

b9. Se creó el nuevo departamento Bienestar Infantil, en este año 2022 se llevaron a cabo convenios de Colaboración con 99 CAIS (Centros de Atención Infantil), Convenios de Colaboración con 8 albergues, y convenios con 12 Asociaciones Civiles dando como resultado un padrón de 3600 beneficiarios de la beca para el cuidado diario de infantes. Otorgaron 200 certificaciones a cuidadoras. y actualmente inspeccionan 200 CAIS que para llevar a cabo dicha inspección se hicieron 547 visitas en el año.

b10. Se abrieron al Público 2 unidades para la prevención, detección y atención de los efectos de la exposición a la violencia en mujeres, niñas, niños y adolescentes de manera integral, ofreciendo terapia psicológica y talleres de fortalecimiento familiar, desarrollo humano, crianza positiva entre otros, todo esto coordinado con una estrategia de articulación interinstitucional entre DIF, SSPM (Secretaría de Seguridad Pública) y IMM (Instituto Municipal de la Mujer) a las familias del sector Riveras del Bravo con la Unidad Riveras Florece, y en la Colonia Plutarco Elías Calles en el Deportivo Centenario de la Constitución la Unidad Centenario Florece.

#### **4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

a) **Objeto Social** : El sistema tiene por objeto:

En su Artículo Segundo. Del Decreto de Creación

I. Promover el bienestar social y prestar servicios de asistencia social, conforme a las normas de la Secretaría de Salud;

II. y tendrá atribuciones semejantes a las del DIF Estatal

#### **Misión, Visión, Nuestros Valores Misión**

**Misión** . Promover el desarrollo integral de las familias con un enfoque humano y equitativo a través de programas asistenciales, productivos, preventivos y de protección de derechos y promoción de valores.

#### **Visión**

Ser reconocidos como la institución en materia de asistencia social de mayor relevancia en nuestra ciudad, con enfoque de inclusión, prevención y de intervención. Agentes generadores de cambio, gestión y resolución.

Ser ejes de vinculación y acción para impulsar el desarrollo de la salud física y mental, recreación, educación y cultura.

Sembradores de valores y difusores de los derechos de los niñas, niños y adolescentes.

Brindar el mejor servicio a las familias más desprotegidas y personas en condiciones de vulnerabilidad.

#### **Valores**

\* Amor: desear y procurar el bien al prójimo.

\* Honestidad: actuar con rectitud.

\* Respeto: actuar sin perjudicar a los demás.

\* Responsabilidad: hacer de manera correcta lo que me corresponde

\* Equidad: Ser justos partiendo del principio de la igualdad, pero considerando las necesidades individuales y las circunstancias de cada persona. Con justicia, ética y equilibrio.

#### **b) Principal Actividad.**

ACTIVIDAD. Servicios de orientación y trabajo social para la niñez, la juventud, prestados por el sector público.

#### **c) Ejercicio Fiscal. 1 Enero 2023 al 31 Diciembre 2023**

#### **d) Régimen Jurídico.** Persona Moral con fines no lucrativos.

#### **e) Consideraciones Fiscales del ente:**

Declaración mensual ISR retenciones por Sueldos y salarios

Declaración mensual ISR por las retenciones por servicios profesionales

Declaración mensual ISR por las retenciones a los trabajadores asimilados a salarios Declaración informativa mensual

de proveedores por tasas de IVA y de IEPS Declaración mensual Impuesto sobre nomina

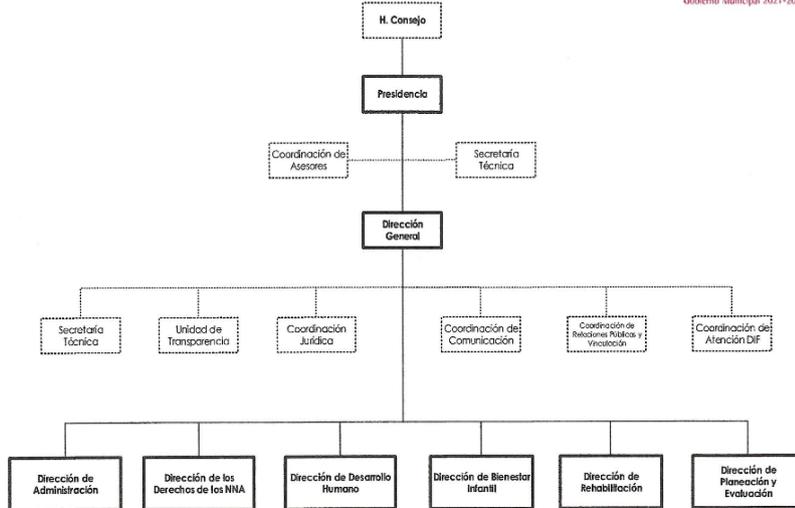
#### **f) Estructura organizacional básica.**



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUAREZ**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**Al 30 de Junio del 2023**



**Estructura Orgánica**



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
 No Aplica.

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Los Estados financieros se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la normatividad contable y presupuestal de la Administración Pública del Estado de Chihuahua, así como las políticas contables y de agrupación emitidas por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El efectivo y equivalentes y las aportaciones a recibir en efectivo o equivalente se registran a valor nominal, los bienes muebles se registran al costo de adquisición, la contabilidad se realiza en tiempo real, la estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes se determina sobre saldos específicos que lo ameritan de forma anual. Las cuentas por pagar a corto plazo y otros pasivos a corto plazo se registran a valor nominal. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados financieros y los criterios de su aplicación son a valor razonable, considerando que la (IFAC) Federación Internacional de Contadores expresa el Doctor Armando M. Casal al citar esta norma el valor razonable, valores realizables o valores de mercado como sinónimos.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

a) Actualización. 1. Se actualizaron los Activos Fijos, altas y bajas. Se autorizó el nuevo reglamento Interior del trabajo. Se publicó en el Diario Oficial el Reglamento del Sistema para el DIF del municipio de Juárez.

2. Desconexión o reconexión infraccionaria.  
 Sin información que revelar.

b) Operaciones en el extranjero  
 Sin información que revelar.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.  
 Sin información que revelar.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido  
 Sin información que revelar

e) Beneficios a Empleados:  
 Respecto a previsión social, El servicio médico se paga mensualmente al Municipio, Porque es una prestación de servicios médicos municipales, el empleado aporta un 3% y el DIF aporta un 8% de su salario bruto.

f) Provisiones:  
 Se provisiona en 2023 \$483,578.68 pesos mensualmente, cuyo objetivo es crear la provision relativa al costo anual del Beneficio del Aguinaldo de los empleados se calcula en base al monto histórico y se proyecta la provision mensual en un plazo de 11 meses de Enero a Noviembre para que se acumule durante el año \$5,319,365.48. y se pagara en Noviembre 1ra parte de aguinaldo y la 2da parte de aguinaldo se pagara en Enero del 2024

g) Reservas  
 Sin información que revelar

h) Cambios en políticas contables  
 Sin información que revelar



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUAREZ**  
Notas a los Estados Financieros  
c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
Al 30 de Junio del 2023

- i) Reclasificaciones  
Sin información que revelar
- j) Depuración y cancelación de saldos: Sin información que revelar

**6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

**a) Activos en Moneda Extranjera.**

**Cuenta Bancaria en Dólares en Banamex con \$12,304.29 Dólares .**

- b) Pasivos en moneda extranjera.  
Sin información que revelar
- c) Posición en moneda extranjera.  
\$12,304.29 dólares en cuenta de cheques en BANAMEX
- d) Tipo de Cambio  
\$ 17.1187 pesos al 30 de Junio 2023
- e) Equivalente en moneda nacional.  
\$12,304.29 dólares equivalente a \$210,633.45 pesos  
\$210,633.45 pesos  
Protección de riesgo por variación en el tipo de cambio.  
Esta moneda presenta un deslizamiento en el tipo de cambio a la baja respecto a esta fecha en 2022 era de \$20.1143 ,  
presenta un 15% menos de su valor. Menos \$3.01 cada dólar.

**7) Reporte analítico del Activo**

a) Vida Útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.  
Se registran al costo de adquisición y la depreciación y amortización y calcula conforme al método de línea recta a partir del mes de su adquisición y los porcentajes utilizados son los siguientes: Remitirse a Formato 28 para ver el listado de Activos Fijos adquiridos en este segundo trimestre 2023

b)	VIDA UTIL AÑOS	% DEPRECIACION ANUAL
Mobiliario y equipo de administración	10	10
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	3	33.3
Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
Cámaras fotográficas y video	3	33.3
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20
Equipo de transporte	5	20
Maquinaria y otros equipos y herramientas	10	10

Las altas, bajas del Activo Fijo, cambios de resguardante se actualizan mensualmente. Y las depreciaciones se actualizan semestralmente.

b)Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. Sin información que revelar

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

Sin información que revelar

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de intereses de las inversiones financieras

Sin información que revelar

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

Sin información que revelar

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo

Se actualizaron las Bajas de los Activos por deterioro, inservibles y cumplimiento de vida util

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

Sin información que revelar

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

efectiva. Sin información que revelar

**8. Fideicomisos Mandatos y Análogos.**

a) Por ramo administrativo que los reporta.

Sin información que revelar.

b) Disponibilidades

Sin información que revelar

**9. Reporte de la Recaudación Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo**

La proyección de la recaudación, corresponde al subsidio que el Gobierno Municipal de Cd. Juárez otorga al DIF del presupuesto anual de \$149,406,850.00, en el corto plazo fueron ministraciones mensuales de \$12,450,570.32.

**10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Sin información que revelar

**11. Calificaciones otorgadas.**

Sin información que revelar



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JUÁREZ**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**Al 30 de Junio del 2023**

**12. Proceso de Mejora**

a) Principales políticas de control interno. Y b) medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se capacita al personal Administrativo respecto a la Contabilidad Gubernamental y se continua con el programa Tibuame, con la finalidad de cumplir con la Contabilidad Gubernamental y la armonización contable de la CONAC en un afán de tener una mejora continua y continuar con la contabilidad en tiempo real y cumplir con la ASECH Y CONAC.

**13. Información por segmentos**

Sin información que revelar

**14. Eventos posteriores al cierre**

Sin información que revelar

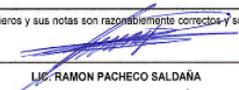
**15. Partes relacionadas**

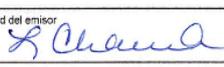
El Sistema para el DIF DEL Municipio de Juárez, es un organismo descentralizado del Gobierno Municipal de Cd. Juárez, Chih. Al 30 de Junio del 2023, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

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