



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Durango presenta las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose; y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Autorización e Historia.

El día 5 de mayo de 1977 se creó el Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Durango, como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con Domicilio en la Ciudad de Durango, Dgo.

Panorama económico y financiero.

El origen de los recursos con los cuales opera el sistema para el desarrollo integral de la familia del estado de Durango son recursos propios generados por las cuotas de recuperación y los recursos asignados por la secretaria de finanzas y administración del estado de Durango, dentro de los cuales se encuentran recursos federales radicados por el fondo de aportaciones múltiples en su componente de asistencia social.

Durante el ejercicio 2023 el presupuesto estatal asignado a este organismo es insuficiente motivo por el cual, se reasigna el presupuesto en función a las necesidades prioritarias de cada unidad y de productividad de estas. Derivado de lo anterior se realizan las gestiones necesarias ante la secretaria de finanzas y administración del estado de Durango para que fuera incrementado el presupuesto y poder cubrir los compromisos que tiene esta dependencia en servicios personales, así como las adquisiciones de bienes y servicios.

Organización social y objeto social

El objeto social del Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia es el ser rector de la Asistencia Social y Coordinador de las acciones que al respecto lleven a cabo los diversos niveles de Gobierno, Instituciones públicas, sociales y privadas involucradas.

Tiene como principales actividades

- ❖ Atender a los grupos sociales marginados o más vulnerables de la sociedad.



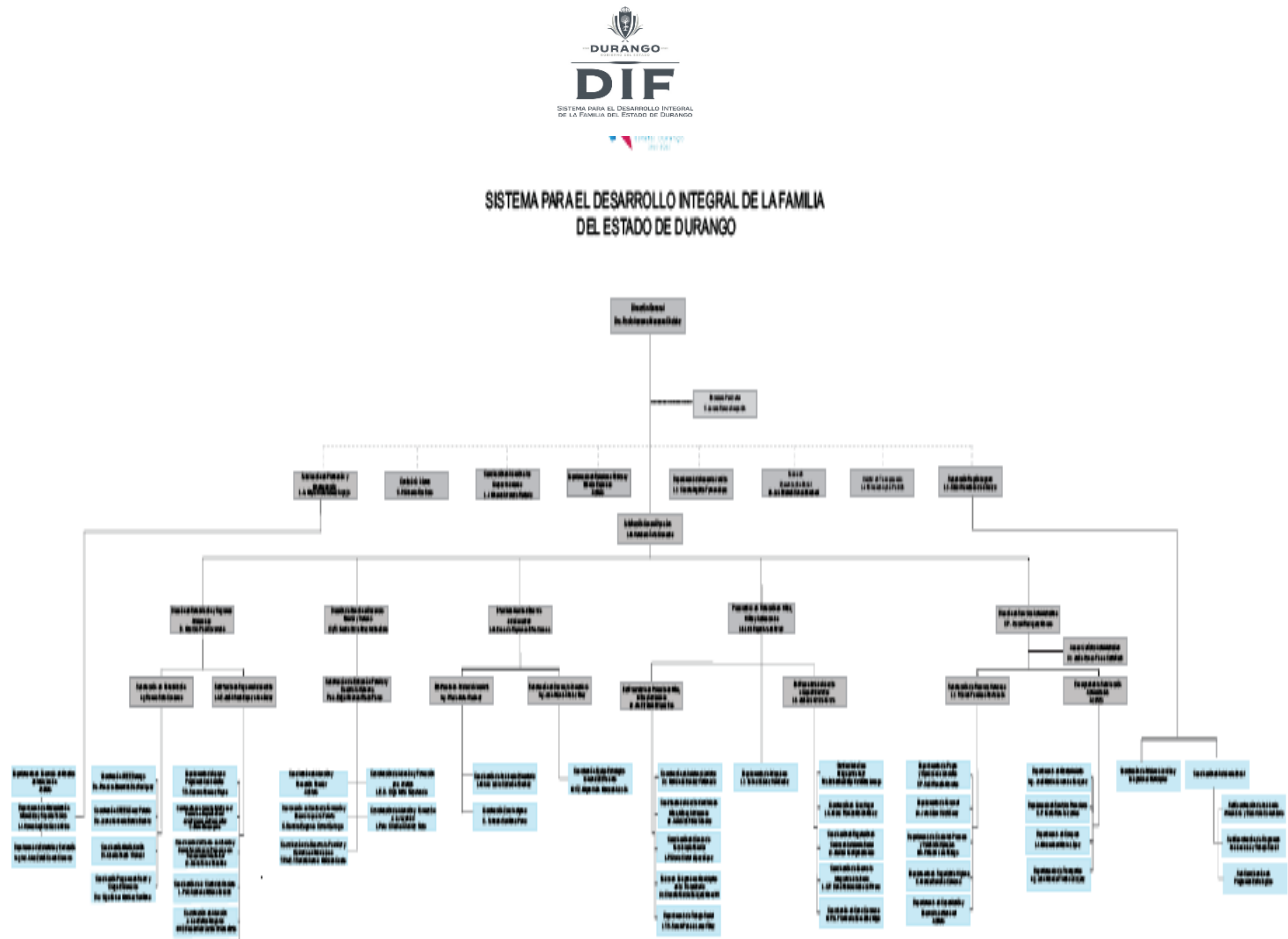
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

- ❖ Promover la integración familiar y comunitaria en base a la alimentación, nutrición, educación, salud, recreación, deporte y todos aquellos valores que contribuyan a su cultura y bienestar.
- ❖ Proporcionar servicios de asistencia social a menores, personas con deficiencia mental, discapacitados, ancianos, personas que sufran violencia familiar, mujeres que sufran violencia de género o se encuentren en estado de gravidez, personas en estado de abandono, y otros casos en circunstancias parecidas.

El sistema para el desarrollo integral de la familia del estado de Durango tributa bajo el régimen fiscal de personas morales con fines no lucrativos y dentro de las contribuciones que está obligado a presentar se encuentran:

- Impuesto Sobre la Renta (ISR): De acuerdo con lo que establece la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), en su Título III del régimen de las personas morales con fines no lucrativos, DIF Estatal no está sujeto a este régimen en su calidad de contribuyente. Solo le aplica dicha legislación en su carácter de retenedor: Pagos derivados de la prestación de servicios personales subordinados, erogaciones asimilables a sueldos, actividades empresariales y profesionales relacionadas con la contratación con personas físicas por servicios profesionales independientes o por el uso o goce temporal de bienes.

Estructura Organizacional Básica





SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Durango elaboró su información financiera atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las reglas contables establecidas en los Acuerdos emitidos por el CONAC.

Los estados financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Durango presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los activos, pasivos y patrimonio al 30 de junio del 2023. Los ingresos y egresos, las variaciones en el patrimonio y los cambios en activos, pasivos y patrimonio por el periodo terminado a esta fecha, fueron efectuados de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Acuerdos emitidos por el CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas del organismo en materia de rendición de cuentas están orientadas a que la Contabilidad Gubernamental facilite el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, en general a contribuir a la eficacia, economía, y eficiencia del gasto, ingresos públicos y patrimonio.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio del 2023 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Durango no incorporan activos y pasivos que representen derechos y obligaciones en moneda extranjera.

Reporte Analítico de Activos

Respecto al Analítico de activos, se presenta los saldos al 30 de junio del 2023 de los activos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Durango de los cuales se describe a continuación la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
 (Cifras en pesos)

BIENES EN POSESIÓN DEL ENTE PUBLICO	COSTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS	TASA DE DEPRECIACION ANUAL	METODO DE DEPRECIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	491,438.25	491,438.25	0.00		
SOFTWARE	467,083.70	467,083.70	0.00	100%	
LICENCIAS INFORMATICAS	24,354.55	24354.55	0.00	100%	
BIENES INMUEBLES	765,106,959.31	312,875,276.62	452,231,682.69		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	584,870,129.93	312,875,276.62	271,994,853.31	5%	
TERRENOS	180,236,829.38	0.00	180,236,829.38		
EQUIPO INDUSTRIAL MEDICO Y DE LABORATORIO	71,896,894.55	60,808,561.57	11,088,332.98		
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	70,443,422.65	59,397,693.10	11,045,729.55	20%	
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,453,471.90	1,410,868.47	42,603.43	20%	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,354,949.99	5,144,209.13	4,210,740.86		
EQUIPO Y APARATOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1,378,716.28	748,172.12	630,544.16	10%	
EQUIPO DE GENERACIÓN ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	928,968.22	700,862.13	228,106.09	10%	
HERRAMIENTAS Y MAQUINA HERRAMIENTA	1,013,932.11	600,453.41	413,478.70	10%	
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	568,880.55	309,401.12	259,479.43	10%	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	352,609.13	179,063.37	173,545.76	10%	
OTROS EQUIPOS	713,356.29	358,411.43	354,944.86	10%	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,398,487.41	2,247,845.55	2,150,641.86	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	54,897,054.37	42,812,734.95	12,084,319.42		
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,720,322.30	1,492,321.60	1,228,000.70	10%	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	14,035,323.55	13,429,773.57	605,549.98	33%	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	18,425,895.67	14,164,966.34	4,260,929.33	10%	
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	19,715,512.85	13,725,673.44	5,989,839.41	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	13,332,523.21	12,637,280.55	695,242.66		
APARATOS DEPORTIVOS	6,388,070.94	6,007,666.81	380,404.13	20%	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3,042,287.07	2,900,850.25	141,436.82	33%	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,796,450.24	1,721,679.85	74,770.39	33%	
EQUIPOS EDUCACIONALES	1,343,952.12	1,303,705.79	40,246.33	33%	
EQUIPOS RECREATIVOS	761,762.84	703,377.85	58,384.99	33%	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	92,733,702.54	84,791,985.42	7,941,717.12		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	92,733,702.54	84,791,985.42	7,941,717.12	20%	
SUB TOTAL	1,007,813,522.22	519,561,486.49	488,252,035.73		

Línea Recta



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
 DEL ESTADO DE DURANGO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 CUENTA PUBLICA
 SEGUNDO TRIMESTRE 2023
 (Cifras en pesos)

BIENES OTORGADOS EN COMODATO	COSTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR E N LIBROS	TASA DE DEPRECIACION ANUAL	METODO DE DEPRECIACION	
BIENES INMUEBLES	21,631,721.34	16,272,228.68	5,359,492.66		Línea Recta	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	16,585,894.84	16,272,228.68	313,666.16	5%		
TERRENOS	5,045,826.50	0	5,045,826.50			
EQUIPO INDUSTRIAL MEDICO Y DE LABORATORIO	8,870,040.78	8,170,910.67	699,130.11			
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	8,777,601.21	8,078,471.87	699,129.34	20%		
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	92,439.57	92,438.80	0.77	20%		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	128,702.96	83,574.33	45,128.63			
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	26,000.00	6,599.97	19,400.03	10%		
OTROS EQUIPOS	86,117.00	61,301.27	24,815.73	10%		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	16,585.96	15,673.09	912.87	10%		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,799,853.51	2,584,091.16	215,762.35			
EQUIPO DE ADMINISTRACION	130,735.73	127,086.24	3,649.49	10%		
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	329,300.01	329,298.62	1.39	33%		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,833,058.95	1,793,768.49	39,290.46	10%		
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	506,758.82	333,937.81	172,821.01	10%		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,724,561.30	2,712,278.77	12,282.53			
APARATOS DEPORTIVOS	2,526,731.35	2,514,449.58	12,281.77	20%		
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	16,016.00	16,015.91	0.09	33%		
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	89,705.66	89,705.42	0.24	33%		
EQUIPOS EDUCACIONALES	92,108.29	92,107.86	0.43	33%		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,399,260.88	19,397,320.92	1,939.96			
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,399,260.88	19,397,320.92	1,939.96	20%		
SUB TOTAL	55,554,140.77	49,220,404.53	6,333,736.24			
GRAN TOTAL	1,063,367,662.99	568,781,891.02	494,585,771.97			



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

Reporte de la Recaudación

Los ingresos devengados por un importe \$ 262,092,559.16 al 30 de junio del 2023 se integran de la siguiente manera:

INGRESOS LOCALES	IMPORTE
Recursos Estatales	121,734,768.81
Recursos propios	12,281,150.20
Subtotal ingresos locales	134,015,919.01

INGRESOS FEDERALES	IMPORTE
Fondo de Aportaciones Múltiples 2022 (Rendimientos)	5,876.00
Fondo de Aportaciones Múltiples 2023	120,230,763.74
Programa de Atención a personas con discapacidad 2022 (Rendimientos)	0.97
Programa de apoyo para refugios especializados para mujeres víctimas de violencia de género, sus hijas e hijos 2022 (Rendimientos)	1,290.17
Programa de apoyo para refugios especializados para mujeres víctimas de violencia de género, sus hijas e hijos 2023	3,000,000.00
Fortalecimiento de las acciones institucionales en materia de infancia migrante centros de asistencia social, establecimientos asistenciales y lugares habilitados, que operan los sistemas DIF estatales, en términos de la ley de asistencia social, la ley general de los derechos de niñas, niños y adolescentes, la ley de migración y la ley sobre refugiados, protección complementaria y asilo político. 2022 (Rendimientos)	3,296.85
Fortalecimiento de las acciones institucionales en materia de infancia migrante centros de asistencia social, establecimientos asistenciales y lugares habilitados, que operan los sistemas DIF estatales, en términos de la ley de asistencia social, la ley general de los derechos de niñas, niños y adolescentes, la ley de migración y la ley sobre refugiados, protección complementaria y asilo político. 2023	4,835,412.42
Subtotal ingresos federales	128,076,640.15

TOTAL 262,092,559.16

Partes Relacionadas

Se establece la condición, de que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa, sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



NOTAS DE DESGLOSE

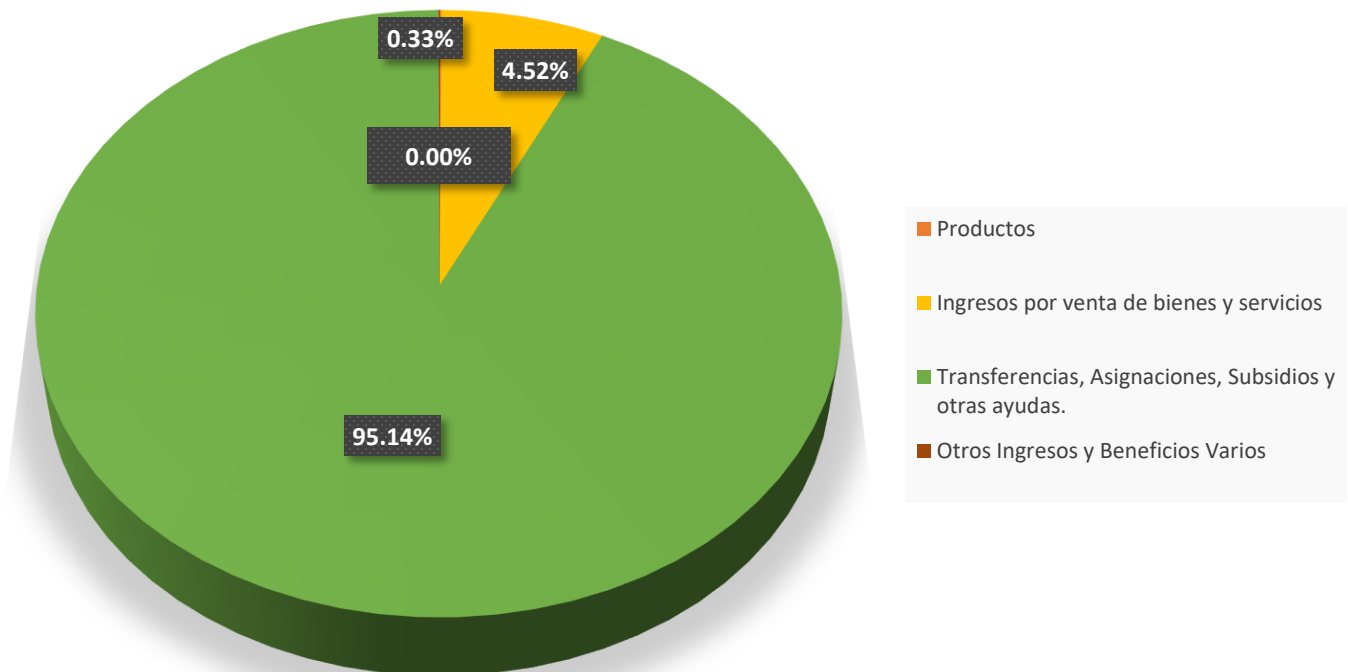
ESTADO DE ACTIVIDADES

La finalidad del estado de actividades es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado(a) durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio.

Ingresos y otros beneficios varios

Concepto	2023	Porcentaje
Productos	869,378.06	0.33%
Ingresos por venta de bienes y servicios	11,850,159.89	4.52%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.	249,373,021.21	95.14%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5701.48	0.00%
Total	262,098,260.64	100.00%

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS VARIOS





SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

Productos. – Este rubro representa el 0.33% del total de ingresos y otros beneficios representa los ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos, entre otros, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

Ingresos por venta de bienes y servicios. - Este rubro representa el 4.52% del total de ingresos y otros beneficios representa principalmente los ingresos por la comercialización de bienes y prestación de servicios, y recursos provenientes de donaciones con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas. - Este rubro representa el 95.14% del total de ingresos y otros beneficios y se integra por el importe de los ingresos por el ente público contenidos en el presupuesto de egresos.

Otros ingresos y beneficios varios. - Este rubro representa el 0.002% del total de ingresos y otros beneficios y se integra por ingresos varios.

Gastos y otras pérdidas

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras

Concepto	2023	Porcentaje
Servicios personales	66,430,566.40	26.65%
Materiales y suministros	10,696,530.54	4.29%
Servicios generales	15,570,397.18	6.25%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	141,009,662.97	56.57%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	15,543,139.44	6.24%
Total	249,250,296.53	100.00%

Servicios personales. - Este rubro representa el 26.65 % del total de gastos y otras perdidas, cuyo destino de los recursos fue para cubrir remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y de las obligaciones que de ello se deriven.

Materiales y suministros. - Este rubro representa el 4.29 % del total de gastos y otras perdidas, cuyo destino de los recursos fue para cubrir los gastos por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.



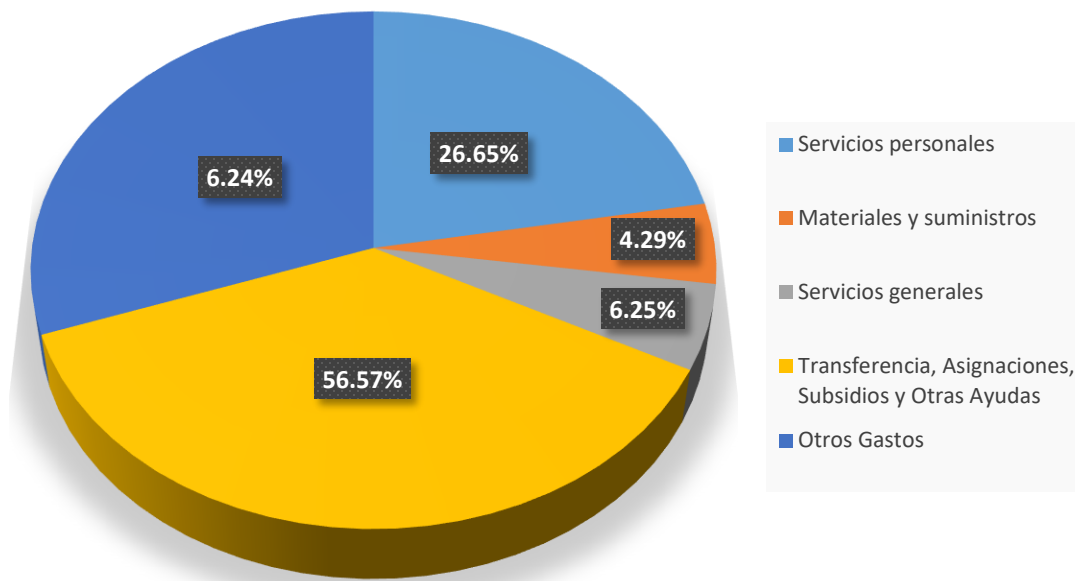
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

Servicios generales. - Este rubro representa el 6.25 % del total de gastos y otras perdidas, cuyo objetivo fue cubrir principalmente todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. -Este rubro representa el 56.57 % del total de gastos y otras perdidas, cuyo fin fue cubrir principalmente los gastos por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos de asistencia social.

Otros gastos. - Este rubro representa el 6.24 % del total de gastos y otras perdidas, comprenden principalmente comprobaciones de viáticos y/o gastos a comprobar del ejercicio anterior, depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes y gastos de ejercicios fiscales anteriores que se cubren en el ejercicio actual.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS





SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La finalidad del estado de situación financiera es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada.

ACTIVO

Efectivo y equivalente

Este rubro, integra a los recursos financieros que se encuentran depositados en las cuentas bancarias del organismo, así como los importes asignados a las distintas áreas por concepto de fondos fijos y depósitos en garantía, y el residual existente en la cuenta contable es de \$ 50,967,080.64 al cierre del presente informe, dichos recursos se utilizaran para el pago de pasivos circulantes al 30 de junio del 2023.

Los bancos en los que se tienen registrados los depósitos y los saldos al fin de este periodo se presentan a continuación:

Institución Bancaria	2023	porcentaje
Santander	50,536,508.48	99.16%
HSBC	0.01	0.00%
Banorte	295,231.00	0.58%
Efectivo, Otros efectivos y equivalentes	135,341.15	0.27%
Total	50,967,080.64	100.00%

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

La cuenta de derecho a recibir efectivo y equivalentes, al 30 de junio del 2023 presenta un saldo de \$ 5,790,209.53 el cual se detalla a continuación:

Concepto	2023	porcentaje
Cuentas por cobrar a corto plazo	4,836,566.94	83.53%
Deudores diversos	656,789.09	11.34%
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	296,853.50	5.13%
Total	5,790,209.53	100.00%

De la cuenta de derecho a recibir efectivo y equivalentes un importe de \$ 4,836,566.94 correspondiente a recursos pendientes de radicar por la secretaria de Finanzas y Administración del Estado de Durango, un importe de \$ 656,789.09 a viáticos y gastos a comprobar, y una cantidad de \$ 296,853.50 importe pendiente de recibir por bienes y/o servicios otorgados.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones.

Concepto	2023	2022	Variación
Terrenos	180,236,829.32	180,236,829.32	0.00
Edificios no habitacionales	584,870,129.93	584,870,129.93	0.00
Total	765,106,959.25	765,106,959.25	0.00

La cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso no tuvo variación durante el segundo trimestre del 2023.

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

Concepto	2023	2022	Variación
Mobiliario y equipo de administración	54,897,054.37	54,692,107.09	204,947.28
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,332,523.21	13,296,287.03	36,236.18
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	71,896,894.55	71,890,261.55	6,633.00
Equipo de transporte	92,733,702.54	92,733,702.54	0.00
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	9,354,950.10	9,336,969.38	17,980.72
Activos intangibles	491,438.25	491,438.25	0.00
Total	242,706,563.02	242,440,765.84	265,797.18

Al 30 de junio del 2023 se obtuvo una variación por un importe de \$ 265,797.18 el cual corresponde a un importe de \$ 265,797.18 a las adquisiciones y donaciones al 30 de junio de 2023,



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

Otros Activos no Circulantes

Representa el monto de los bienes propiedad del ente público otorgados en comodato.

Concepto	2023	2022	Variación
Terrenos	5,045,826.50	5,045,826.50	0.00
Edificios no habitacionales	16,585,894.84	16,585,894.84	0.00
Mobiliario y equipo de administración	2,799,853.51	2,799,853.51	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,724,561.30	2,724,561.30	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,870,040.78	8,870,040.78	0.00
Equipo de transporte	19,399,260.88	19,399,260.88	0.00
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	128,702.96	128,702.96	0.00
Total	55,554,140.77	55,554,140.77	0.00

Al 30 de junio del 2023 no se obtuvo variación



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

A continuación, se detallan los valores de los bienes muebles e inmuebles, así como la depreciación, método de depreciación, y tasas de depreciación de los diferentes conceptos que componen al rubro.

BIENES EN POSESIÓN DEL ENTE PUBLICO	COSTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS	TASA DE DEPRECIACION ANUAL	METODO DE DEPRECIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	491,438.25	491,438.25	0.00		
SOFTWARE	467,083.70	467,083.70	0.00	100%	
LICENCIAS INFORMATICAS	24,354.55	24354.55	0.00	100%	
BIENES INMUEBLES	765,106,959.31	312,875,276.62	452,231,682.69		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	584,870,129.93	312,875,276.62	271,994,853.31	5%	
TERRENOS	180,236,829.38	0.00	180,236,829.38		
EQUIPO INDUSTRIAL MEDICO Y DE LABORATORIO	71,896,894.55	60,808,561.57	11,088,332.98		
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	70,443,422.65	59,397,693.10	11,045,729.55	20%	
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,453,471.90	1,410,868.47	42,603.43	20%	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,354,949.99	5,144,209.13	4,210,740.86		
EQUIPO Y APARATOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1,378,716.28	748,172.12	630,544.16	10%	
EQUIPO DE GENERACIÓN ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	928,968.22	700,862.13	228,106.09	10%	
HERRAMIENTAS Y MAQUINA HERRAMIENTA	1,013,932.11	600,453.41	413,478.70	10%	
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	568,880.55	309,401.12	259,479.43	10%	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	352,609.13	179,063.37	173,545.76	10%	
OTROS EQUIPOS	713,356.29	358,411.43	354,944.86	10%	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,398,487.41	2,247,845.55	2,150,641.86	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	54,897,054.37	42,812,734.95	12,084,319.42		
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,720,322.30	1,492,321.60	1,228,000.70	10%	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	14,035,323.55	13,429,773.57	605,549.98	33%	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	18,425,895.67	14,164,966.34	4,260,929.33	10%	
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	19,715,512.85	13,725,673.44	5,989,839.41	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	13,332,523.21	12,637,280.55	695,242.66		
APARATOS DEPORTIVOS	6,388,070.94	6,007,666.81	380,404.13	20%	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3,042,287.07	2,900,850.25	141,436.82	33%	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,796,450.24	1,721,679.85	74,770.39	33%	
EQUIPOS EDUCACIONALES	1,343,952.12	1,303,705.79	40,246.33	33%	
EQUIPOS RECREATIVOS	761,762.84	703,377.85	58,384.99	33%	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	92,733,702.54	84,791,985.42	7,941,717.12		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	92,733,702.54	84,791,985.42	7,941,717.12	20%	
SUB TOTAL	1,007,813,522.22	519,561,486.49	488,252,035.73		

Línea Recta



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
 DEL ESTADO DE DURANGO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 CUENTA PUBLICA
 SEGUNDO TRIMESTRE 2023
 (Cifras en pesos)

BIENES OTORGADOS EN COMODATO	COSTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR E N LIBROS	TASA DE DEPRECIACION ANUAL	METODO DE DEPRECIACION
BIENES INMUEBLES	21,631,721.34	16,272,228.68	5,359,492.66		Línea Recta
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	16,585,894.84	16,272,228.68	313,666.16	5%	
TERRENOS	5,045,826.50	0	5,045,826.50		
EQUIPO INDUSTRIAL MEDICO Y DE LABORATORIO	8,870,040.78	8,170,910.67	699,130.11		
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	8,777,601.21	8,078,471.87	699,129.34	20%	
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	92,439.57	92,438.80	0.77	20%	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	128,702.96	83,574.33	45,128.63		
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	26,000.00	6,599.97	19,400.03	10%	
OTROS EQUIPOS	86,117.00	61,301.27	24,815.73	10%	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	16,585.96	15,673.09	912.87	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,799,853.51	2,584,091.16	215,762.35		
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	130,735.73	127,086.24	3,649.49	10%	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	329,300.01	329,298.62	1.39	33%	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,833,058.95	1,793,768.49	39,290.46	10%	
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	506,758.82	333,937.81	172,821.01	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,724,561.30	2,712,278.77	12,282.53		
APARATOS DEPORTIVOS	2,526,731.35	2,514,449.58	12,281.77	20%	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	16,016.00	16,015.91	0.09	33%	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	89,705.66	89,705.42	0.24	33%	
EQUIPOS EDUCACIONALES	92,108.29	92,107.86	0.43	33%	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,399,260.88	19,397,320.92	1,939.96		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,399,260.88	19,397,320.92	1,939.96	20%	
SUB TOTAL	55,554,140.77	49,220,404.53	6,333,736.24		
GRAN TOTAL	1,063,367,662.99	568,781,891.02	494,585,771.97		

El rubro de bienes inmuebles contempla bienes en trámite de regularización.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

PASIVOS

Cuentas por pagar

Representa el monto de los adeudos del ente público

Concepto	2023	2022	Porcentaje
Remuneraciones por pagar al personal de carácter transitorio a corto plazo	0.00	2,740,382.16	0.00%
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo	9,150,254.00	21,578,781.94	84.88%
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,591,385.76	3,485,137.26	14.76%
Otras cuentas por pagar a corto plazo	38,129.70	71,720.15	0.35%
Total	10,779,769.46	27,876,021.51	100.00%

Los pasivos son generados por el reconocimiento de los gastos, bienes y/o servicios que fueron devengados al 30 de junio del 2023 y que por diversas gestiones administrativas no pudieron ser pagados dentro del mismo periodo, del total de pasivos al 30 de junio del 2023, el 84.88% corresponde a las deudas con proveedores a corto plazo mismas que serán liquidadas con el residual existente en la cuenta contable de efectivo y equivalentes, el 14.76 % las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo contemplando el ISR por sueldos y salarios, retenciones del ISSSTE, fondo de pensiones, ISN impuesto sobre nómina, y el 0.35% otras cuentas por pagar a corto plazo.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

La finalidad del estado de variaciones en la Hacienda Pública es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del período, así como explicar y analizar cada una de ellas.

Concepto	2023
Patrimonio al 31 de diciembre del 2022	528,676,926.82
Donaciones de Capital	617.00
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,847,964.11
Resultados de Ejercicios Anteriores	-909,905.14
Revalúo	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-27,360.00
Total	540,588,242.79

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La finalidad del estado de flujos de efectivo es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos

Concepto	2023	2022
Efectivo	135,341.15	74,500.00
Bancos/Tesorería	50,831,739.49	34,670,184.71
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	30,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	50,967,080.64	34,774,684.71

CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	2,220,131.08
Obra pública en bienes propios	0.00	2,220,131.08
Bienes Muebles	221,172.56	5,945,920.70
Mobiliario y Equipo de Administración	182,309.50	467,507.81
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	23,098.54	75,154.86
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,633.00	5,281,464.78
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,131.52	121,793.25
Activos Intangibles	0.00	0.00
Total	221,172.56	8,166,051.78



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	12,847,964.11	-120,606,638.58
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
(+) Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,513,139.44	136,667,554.34
(+) Incremento en cuentas por pagar	3,791,696.57	22,839,120.60
(+) Otros gastos	30,000.00	0.00
(-) Incremento en cuentas por cobrar	289,738.50	11,745,162.48
(-) Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	31,893,061.62	27,154,873.88



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO
ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 30 de junio del 2023		
Ingresos Presupuestarios		262,092,559.16
Más ingresos contables no presupuestarios	5,701.48	
Ingresos Contables		262,098,260.64

Conciliación entre los Egresos presupuestarios y los gastos contables

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables Del 01 de enero al 30 de junio del 2023		
Total de egresos (presupuestarios)		233,972,337.27
Menos egresos presupuestarios no contables		265,180.18
Mobiliario y equipo de administración	217,043.94	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	23,522.52	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,633.00	
Equipo de transporte	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	17,980.72	
Colecciones, obras de arte, y objetos valiosos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Más gastos contables no presupuestales		15,543,139.44
Otros Gastos	30,000.00	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Amortizaciones	15,513,139.44	
Total de Gasto Contable		249,250,296.53



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2023
(Cifras en pesos)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Bienes Concesionados o en Comodato

Cuenta	Nombre de la cuenta	Numero de bienes	
76321001	Muebles de oficina y estantería	36	
76321002	Muebles, excepto de oficina y estantería	2	
76321003	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	175	
76321009	Equipo de administración	1	
76322004	Equipos educativos	2	
76324001	Automóviles y equipo terrestre	64	
76421001	Muebles de oficina y estantería		36
76421002	Muebles, excepto de oficina y estantería		2
76421003	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información		175
76421009	Equipo de administración		1
76422004	Equipos educativos		2
76424001	Automóviles y equipo terrestre		64

Cuentas de Orden Presupuestario

Son los conceptos que se desglosan en los diferentes estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos e ingresos.