

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.

Durante el segundo trimestre del ejercicio 2024 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.

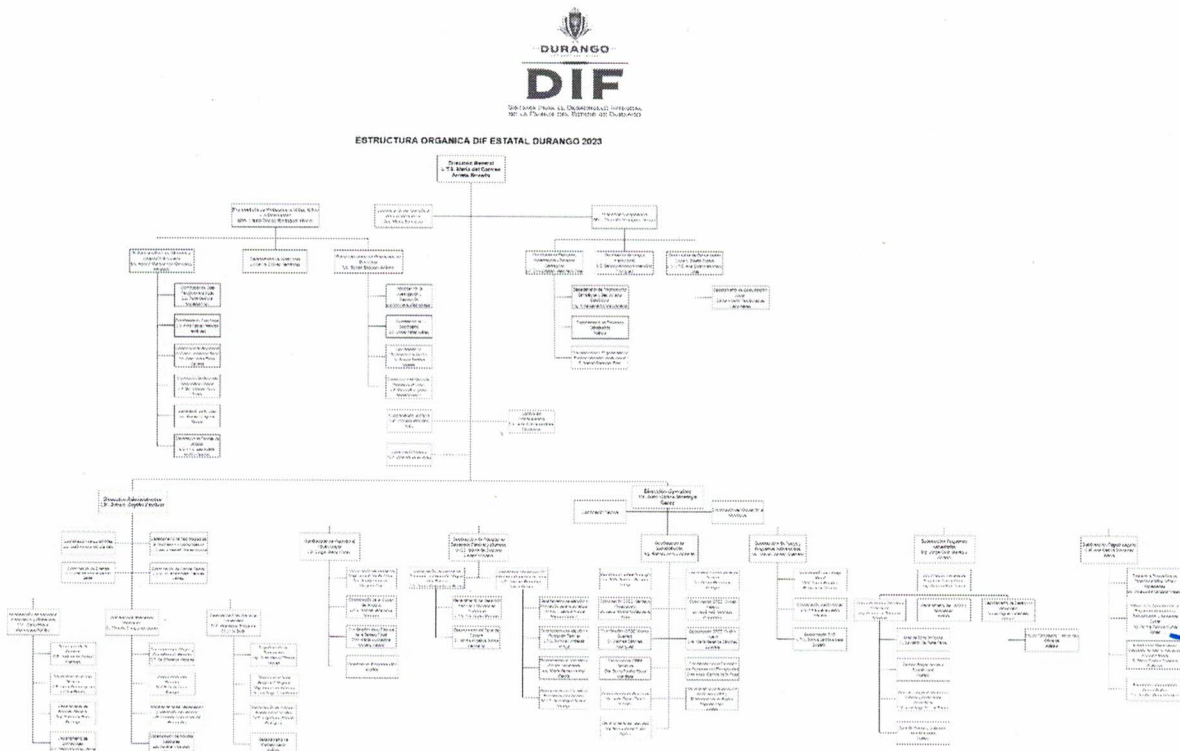
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(Cifras en pesos)

- ❖ 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 2024
(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 2024. 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 2024 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 2024 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 2024
(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		Línea Recta
SOFTWARE	467,083.70	467,083.70	0.00	100%	
LICENCIAS INFORMATICAS	24,354.55	24354.55	0.00	100%	
BIENES INMUEBLES, CONTRUCCIONES EN PROCESO	772,257,725.02	330,206,376.04	442,051,348.98		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	592,020,895.64	330,206,376.04	261,814,519.60	5%	
TERRENOS	180,236,829.38	0.00	180,236,829.38		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00	0.00		
EQUIPO INDUSTRIAL MEDICO Y DE LABORATORIO	74,682,353.91	66,851,713.02	7,830,640.89		
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	73,190,992.08	65,413,877.52	7,777,114.56	20%	
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,491,361.83	1,437,835.50	53,526.33	20%	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,587,090.43	5,645,096.43	3,941,994.00		
EQUIPO Y APARATOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1,331,365.08	842,736.63	488,628.45	10%	
EQUIPO DE GENERACIÓN ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	920,310.22	722,617.64	197,692.58	10%	
HERRAMIENTAS Y MAQUINA HERRAMIENTA	1,011,895.78	559,015.36	452,880.42	10%	
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	607,580.96	318,871.02	288,709.94	10%	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	351,445.65	183,648.42	167,797.23	10%	
OTROS EQUIPOS	794,623.04	409,373.44	385,249.60	10%	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,569,869.70	2,608,833.92	1,961,035.78	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	56,220,049.45	44,059,054.88	12,160,994.57		
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,635,229.54	1,554,360.91	1,080,868.63	10%	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	13,560,705.18	13,113,605.67	447,099.51	33%	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	19,348,763.28	14,927,727.55	4,421,035.73	10%	
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	20,675,351.45	14,463,360.75	6,211,990.70	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	13,651,833.78	12,769,988.29	881,845.49		
APARATOS DEPORTIVOS	6,315,474.11	6,096,777.73	218,696.38	20%	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3,143,869.61	2,979,608.74	164,260.87	33%	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,759,434.80	1,638,080.05	121,354.75	33%	
EQUIPOS EDUCACIONALES	1,411,589.42	1,306,280.07	105,309.35	33%	
EQUIPOS RECREATIVOS	1,021,465.84	749,241.70	272,224.14	33%	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	91,958,707.54	87,682,264.14	4,276,443.40		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	91,958,707.54	87,682,264.14	4,276,443.40	20%	
SUB TOTAL	1,018,849,198.38	547,705,931.05	471,143,267.33		

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(Cifras en pesos)

BIENES OTORGADOS EN COMODATO	COSTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS	TASA DE DEPRECIACION ANUAL	METODO DE DEPRECIACION
BIENES INMUEBLES	21,631,721.34	16,473,955.52	5,157,765.82		Línea Recta
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	16,585,894.84	16,473,955.52	111,939.32	5%	
TERRENOS	5,045,826.50	0.00	5,045,826.50		
EQUIPO INDUSTRIAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,451,896.78	8,422,951.64	1,028,945.14		
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	9,234,177.21	8,313,167.56	921,009.65	20%	
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	217,719.57	109,784.08	107,935.49	20%	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	145,768.88	90,983.74	54,785.14		
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	26,000.00	9,199.96	16,800.04	10%	
OTROS EQUIPOS	86,117.00	65,143.24	20,973.76	10%	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	33,651.88	16,640.54	17,011.34	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,100,373.41	2,642,773.11	457,600.30		
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	235,618.29	134,330.61	101,287.68	10%	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	350,064.01	331,428.22	18,635.79	33%	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,950,460.49	1,815,816.32	134,644.17	10%	
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	564,230.62	361,197.96	203,032.66	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,403,302.12	2,804,232.53	599,069.59		
APARATOS DEPORTIVOS	2,915,331.35	2,571,266.97	344,064.38	20%	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	16,016.00	16,015.91	0.09	33%	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	115,312.98	93,321.73	21,991.25	33%	
EQUIPOS EDUCACIONALES	134,348.29	99,689.17	34,659.12	33%	
EQUIPOS RECREATIVOS	222,293.50	23,938.75	198,354.75	33%	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20,070,260.88	19,328,027.82	742,233.06		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20,070,260.88	19,328,027.82	742,233.06	20%	
SUB TOTAL	57,803,323.41	49,762,924.36	8,040,399.05		
GRAN TOTAL	1,076,652,521.84	597,468,855.41	479,183,666.38		

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(Cifras en pesos)

Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad

Durante el segundo trimestre del ejercicio 2024 el sistema para el desarrollo integral de la familia del estado de Durango en convenio interinstitucional con la secretaria de comunicaciones y obras públicas del estado de Durango realizó la construcción de villas independientes con un valor de \$ 4,650,576.63


Página 6

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(Cifras en pesos)

Reporte de la Recaudación

Los ingresos devengados por un importe \$ 280,796,141.99 al 30 de junio del 2024 se integran de la siguiente manera:

INGRESOS LOCALES	IMPORTE
Recursos Estatales	132,097,400.16
Recursos propios	15,864,015.76
Subtotal ingresos locales	147,961,415.92

INGRESOS FEDERALES	IMPORTE
Fondo de Aportaciones Múltiples 2023 (Rendimientos)	65,417.95
Fondo de Aportaciones Múltiples 2024	121,769,307.02
Programa de Atención a personas con discapacidad 2023 (Rendimientos)	0.96
Programa de apoyo para refugios especializados para mujeres víctimas de violencia de género, sus hijas e hijos 2023 (Rendimientos)	0.01
Programa de apoyo para refugios especializados para mujeres víctimas de violencia de género, sus hijas e hijos 2024	4,000,000.03
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 (Rendimientos)	0.01
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. 2024	7,000,000.09
Subtotal ingresos federales	132,834,726.07

TOTAL **280,796,141.99**

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

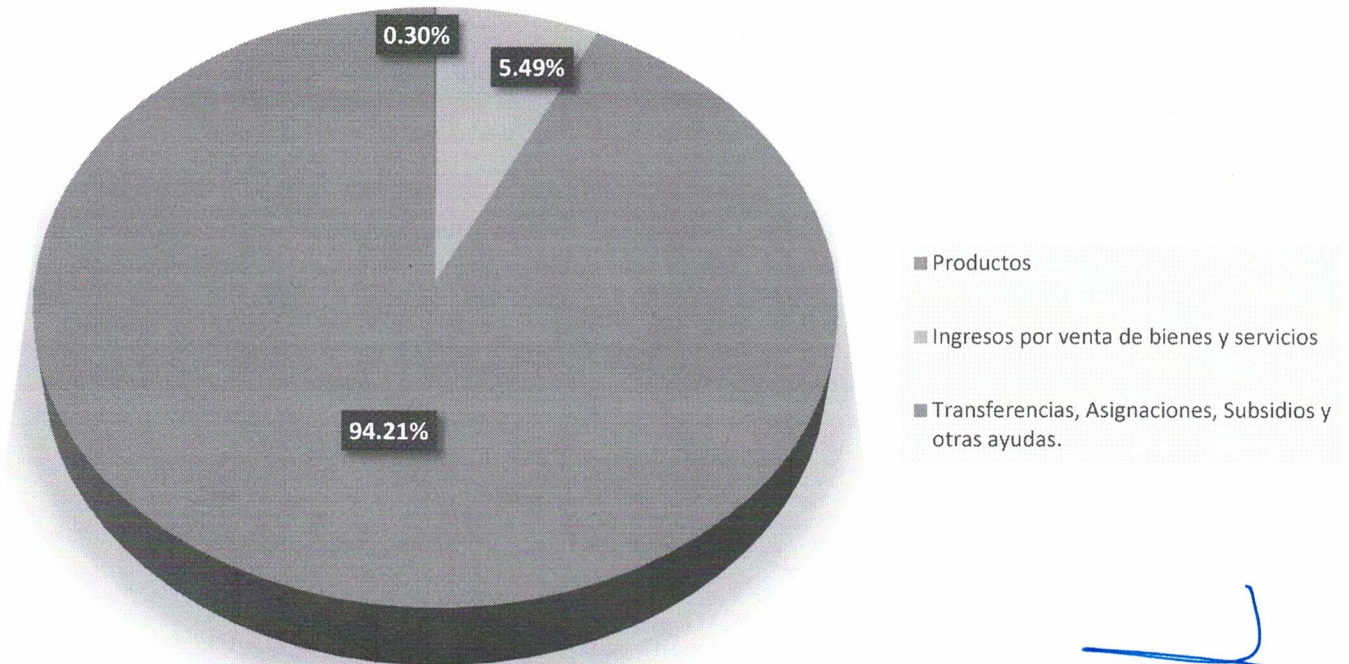
ESTADO DE ACTIVIDADES

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	2024	Porcentaje
Productos	846,177.73	0.30%
Ingresos por venta de bienes y servicios	15,414,910.94	5.49%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.	264,535,053.32	94.21%
Total	280,796,141.99	100.00%

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS VARIOS



mm

[Signature]

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(Cifras en pesos)

Productos. – Este rubro representa el 0.30% 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 5.49% 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 94.21% 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.

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	2024	Porcentaje
Servicios personales	73,793,089.84	32.70%
Materiales y suministros	9,682,931.37	4.29%
Servicios generales	17,498,530.69	7.75%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	110,087,028.15	48.79%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	14,595,696.82	6.47%
Total	225,657,276.87	100.00%

Servicios personales. - Este rubro representa el 32.70 % 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.

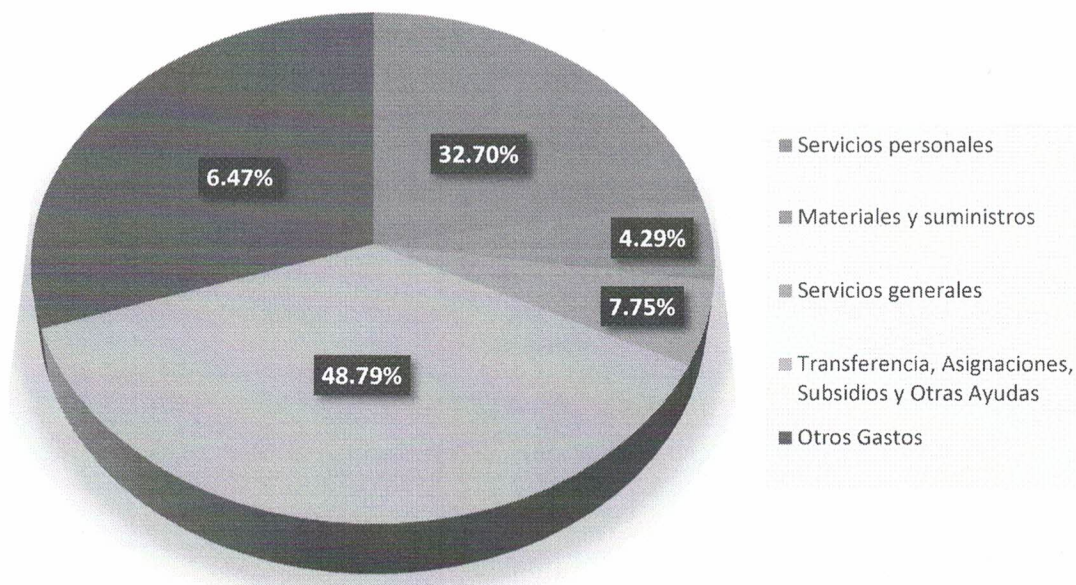
Servicios generales. - Este rubro representa el 7.75 % del total de gastos y otras perdidas, cuyo objetivo fue cubrir principalmente todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.



Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. -Este rubro representa el 48.79 % 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 6.47 % 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



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 \$ 87,075,055.11 al cierre del presente informe, dichos recursos se utilizaran para el pago de pasivos circulantes al 30 de junio del 2024.

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

Institución Bancaria	2024	porcentaje
Santander	85,505,082.92	98.20%
Banorte	1,453,345.84	1.67%
Efectivo, Otros efectivos y equivalentes	116,626.35	0.13%
Total	87,075,055.11	100.00%

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

La cuenta de derecho a recibir efectivo y equivalentes, al 30 de junio del 2024 presenta un saldo de \$ 19,436,908.02 el cual se detalla a continuación:

Concepto	2024	porcentaje
Cuentas por cobrar a corto plazo	18,082,931.57	93.03%
Deudores diversos	784,437.95	4.04%
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	569,538.50	2.93%
Total	19,436,908.02	100.00%

La cuenta de derecho a recibir efectivo y equivalentes se integra por un importe de \$ 18,082,931.57 correspondiente a recursos pendientes de radicar por la secretaria de Finanzas y Administración del Estado de Durango, un importe de \$ 784,437.95 a viáticos y gastos a comprobar, y una cantidad de \$ 569,538.50 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 2024
(Cifras en pesos)

Derechos a recibir bienes o servicios

La cuenta de derecho a recibir bienes o servicios, al 30 de junio del 2024 presenta un saldo de \$ 260,720.37 el cual se detalla a continuación:

Concepto	2024	porcentaje
Cuentas por cobrar a corto plazo	260,720.37	100.00%
Total	260,720.37	100.00%

La cuenta de derechos a recibir bienes o servicios se integra por los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

Concepto	2024	2023	Variación
Terrenos	180,236,829.32	180,236,829.32	0.00
Edificios no habitacionales	592,020,895.64	586,862,967.36	5,157,928.28
Construcciones en proceso	0.00	507,351.65	-507,351.65
Total	772,257,724.96	767,607,148.33	4,650,576.63

La cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso al 30 de junio del 2024, tuvo una variación por un importe de \$ 4,650,576.63, variación integrada por la construcción de villas independientes.

Bienes Muebles

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

Concepto	2024	2023	Variación
Mobiliario y equipo de administración	56,220,049.45	56,132,309.53	87,739.92
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,651,833.78	13,484,024.20	167,809.58
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	74,682,353.91	74,331,584.85	350,769.06
Equipo de transporte	91,958,707.54	91,958,707.54	0.00
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	9,587,090.54	9,545,073.27	42,017.27
Activos intangibles	491,438.25	491,438.25	0.00
Total	246,591,473.47	245,943,137.64	648,335.83



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(Cifras en pesos)

Al 30 de junio del 2024 se obtuvo una variación por un importe de \$ 648,335.83 el cual corresponde a las adquisiciones y donaciones.

Otros Activos no Circulantes

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

Concepto	2024	2023	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	3,100,373.41	3,026,822.45	73,550.96
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,403,302.12	3,381,984.80	21,317.32
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,451,896.78	9,451,896.78	0.00
Equipo de transporte	20,070,260.88	20,070,260.88	0.00
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	145,768.88	128,702.96	17,065.92
Total	57,803,323.41	57,691,389.21	111,934.20

Al 30 de junio del 2024 se obtuvo una variación por un importe de \$ 111,934.20 el cual corresponde a las adquisiciones y donaciones.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(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, CONTRUCCIONES EN PROCESO	772,257,725.02	330,206,376.04	442,051,348.98		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	592,020,895.64	330,206,376.04	261,814,519.60	5%	
TERRENOS	180,236,829.38	0.00	180,236,829.38		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00	0.00		
EQUIPO INDUSTRIAL MEDICO Y DE LABORATORIO	74,682,353.91	66,851,713.02	7,830,640.89		
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	73,190,992.08	65,413,877.52	7,777,114.56	20%	
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,491,361.83	1,437,835.50	53,526.33	20%	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,587,090.43	5,645,096.43	3,941,994.00		
EQUIPO Y APARATOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1,331,365.08	842,736.63	488,628.45	10%	
EQUIPO DE GENERACIÓN ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	920,310.22	722,617.64	197,692.58	10%	
HERRAMIENTAS Y MAQUINA HERRAMIENTA	1,011,895.78	559,015.36	452,880.42	10%	
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	607,580.96	318,871.02	288,709.94	10%	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	351,445.65	183,648.42	167,797.23	10%	
OTROS EQUIPOS	794,623.04	409,373.44	385,249.60	10%	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,569,869.70	2,608,833.92	1,961,035.78	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	56,220,049.45	44,059,054.88	12,160,994.57		
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,635,229.54	1,554,360.91	1,080,868.63	10%	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	13,560,705.18	13,113,605.67	447,099.51	33%	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	19,348,763.28	14,927,727.55	4,421,035.73	10%	
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	20,675,351.45	14,463,360.75	6,211,990.70	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	13,651,833.78	12,769,988.29	881,845.49		
APARATOS DEPORTIVOS	6,315,474.11	6,096,777.73	218,696.38	20%	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3,143,869.61	2,979,608.74	164,260.87	33%	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,759,434.80	1,638,080.05	121,354.75	33%	
EQUIPOS EDUCACIONALES	1,411,589.42	1,306,280.07	105,309.35	33%	
EQUIPOS RECREATIVOS	1,021,465.84	749,241.70	272,224.14	33%	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	91,958,707.54	87,682,264.14	4,276,443.40		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	91,958,707.54	87,682,264.14	4,276,443.40	20%	
SUB TOTAL	1,018,849,198.38	547,705,931.05	471,143,267.33		

Línea Recta

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(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	16,473,955.52	5,157,765.82		Línea Recta
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	16,585,894.84	16,473,955.52	111,939.32	5%	
TERRENOS	5,045,826.50	0.00	5,045,826.50		
EQUIPO INDUSTRIAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,451,896.78	8,422,951.64	1,028,945.14		
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	9,234,177.21	8,313,167.56	921,009.65	20%	
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	217,719.57	109,784.08	107,935.49	20%	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	145,768.88	90,983.74	54,785.14		
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	26,000.00	9,199.96	16,800.04	10%	
OTROS EQUIPOS	86,117.00	65,143.24	20,973.76	10%	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	33,651.88	16,640.54	17,011.34	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,100,373.41	2,642,773.11	457,600.30		
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	235,618.29	134,330.61	101,287.68	10%	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	350,064.01	331,428.22	18,635.79	33%	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,950,460.49	1,815,816.32	134,644.17	10%	
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	564,230.62	361,197.96	203,032.66	10%	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,403,302.12	2,804,232.53	599,069.59		
APARATOS DEPORTIVOS	2,915,331.35	2,571,266.97	344,064.38	20%	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	16,016.00	16,015.91	0.09	33%	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	115,312.98	93,321.73	21,991.25	33%	
EQUIPOS EDUCACIONALES	134,348.29	99,689.17	34,659.12	33%	
EQUIPOS RECREATIVOS	222,293.50	23,938.75	198,354.75	33%	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20,070,260.88	19,328,027.82	742,233.06		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20,070,260.88	19,328,027.82	742,233.06	20%	
SUB TOTAL	57,803,323.41	49,762,924.36	8,040,399.05		
GRAN TOTAL	1,076,652,521.84	597,468,855.41	479,183,666.38		

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 2024
(Cifras en pesos)

PASIVOS

Cuentas por pagar

Representa el monto de los adeudos del ente público

Concepto	2024	2023	Porcentaje
Remuneraciones por pagar al personal de carácter transitorio a corto plazo	0.00	3,023,601.26	0.00%
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo	12,815,082.96	39,071,626.62	88.00%
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,715,294.34	3,600,030.07	11.78%
Otras cuentas por pagar a corto plazo	31,489.49	16,751.91	0.22%
Total	14,561,866.79	45,712,009.86	100.0%

Los pasivos son generados por el reconocimiento de los gastos, bienes y/o servicios que fueron devengados al 30 de junio del 2024 y que por diversas gestiones administrativas no pudieron ser pagados dentro del mismo periodo, del total de pasivos al 30 de junio del 2024, el 88.00% 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 11.78 % las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo contemplando el ISR por sueldos y salarios, retenciones del ISSSTE, fondo de pensiones, y el 0.22% 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 2024
(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	2024	NOTA
Patrimonio al 31 de diciembre del 2023	523,770,195.85	
<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	100,495.00	
Donaciones de capital	257,495.00	Donación de bienes muebles
<u>PATRIMONIO GENERADO</u>	-16,845,258.14	
Resultado del ejercicio	55,138,865.12	Resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes
Resultados de ejercicio anteriores	-7,739,572.54	Reintegros a la Tesorería
Rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores	-5,950.23	Corrección por inexactitudes, imprecisiones o registros contables extemporáneos.
TOTAL	571,421,033.20	

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	2024	2023
Efectivo	116,626.35	64,152.86
Bancos/Tesorería	86,958,428.76	54,146,888.44
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	87,075,055.11	54,211,041.30

CONCEPTO	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,650,576.63	2,500,189.08
Obra pública en bienes propios	4,650,576.63	2,500,189.08
Bienes Muebles	434,048.03	7,235,976.08
Mobiliario y Equipo de Administración	63,839.44	1,521,726.12
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	113,979.34	677,331.43
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	197,146.06	3,805,432.37
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	874,900.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	59,083.19	356,586.16
Activos Intangibles	0.00	0.00
Total	5,084,624.66	9,736,165.16

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(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	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	55,138,865.12	-5,960,974.20
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
(+) Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,595,696.82	33,297,814.87
(+) Incremento en cuentas por pagar	3,066,341.51	41,488,863.48
(+) Otros gastos	0.00	30,000.00
(-) Incremento en cuentas por cobrar	9,555,373.50	26,595,164.64
(-) Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	63,245,529.95	42,260,539.51



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(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 2024		
Ingresos Presupuestarios		280,796,141.99
Más ingresos contables no presupuestarios	0.00	
Ingresos Contables		280,796,141.99

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 2024		
Total de egresos (presupuestarios)		216,214,931.71
Menos egresos presupuestarios no contables		5,153,351.66
Mobiliario y equipo de administración	79,438.44	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	113,979.34	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	250,274.06	
Equipo de transporte	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	59,083.19	
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	4,650,576.63	
Más gastos contables no presupuestales		14,595,696.82
Otros Gastos	0.00	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Amortizaciones	14,595,696.82	
Total de Gasto Contable		225,657,276.87

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
SEGUNDO TRIMESTRE 2024
(Cifras en pesos)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Juicios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	
74111001	Demandas laborales menores o igual a doce meses	\$ 1,503,537.80	
74111002	Demandas laborales mayores a doce meses	\$ 2,934,483.96	
74211001	Demandas laborales menores o igual a doce meses		\$ 1,503,537.80
74211002	Demandas laborales mayores a doce meses		\$ 2,934,483.96

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.


L.T.S. MARIA DEL CARMEN ARRIETA BRISEÑO
Directora General


C. MARIA ELENA MALDONADO VALDEZ
Subdirectora de Recursos Financieros y Materiales


M.A.P. JOSÉ ANGEL MERCADO ROSALES
Director de Servicios Administrativos