



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NICOLAS ROMERO, 3098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Los depósitos en efectivo se mantienen en la cuentas bancarias asignadas a cada recurso recaudado para tener un mejor control y distribución de los ingresos en las instituciones bancarias Santander, Banorte, Bancomer, Banamex, Afirme y Mifel con un monto total de \$ 1,250,130.47, esta cantidad se mantiene en pesos mexicanos.

Efectivo:

| | |
|--------------------|-------------------|
| Caja General | 335,683.43 |
| Fondo fijo de Caja | 2,224.66 |
| Saldo: | <u>337,908.09</u> |

Bancos

| | |
|--|---------------------|
| CTA. 0112971305 ASISTENCIA SOCIAL | 5.98 |
| CTA.0112700417 NUT BANCOMER | 3,401.08 |
| CTA. 0112700441 SUBSIS BANCOMER | 11.36 |
| CTA. 0112700360 UBRIS BANCOMER | 10.04 |
| CTA. 0112700271 EDUC BANCOMER | 385.77 |
| CTA. 0112673282 MEDICA | 803.01 |
| CTA. 0112787784 ESTAC BANCOMER | 0.00 |
| CTA. 0112642697 NOM BANCOMER | 64,025.88 |
| CTA. 65-50719620-6 SANTANDER NOMINA | 663,668.38 |
| BANAMEX CTA. 05246774945 | - 0.03 |
| BANCA MIFEL CTA. 01600362654 PRINCIPAL | 3,748.03 |
| BANCA MIFEL CTA. 01600362662 NUTRICIONALES | 721.53 |
| CTA. 0141113607 AFIRME EGRESOS | 4,000.01 |
| CTA. 1046088276 BANORTE INVERSION | |
| CONTRATO 0504216028 | 509,349.43 |
| Saldo: | <u>1,250,130.47</u> |

* El importe reflejado en caja, corresponde al saldo al mes de diciembre de 2020.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) En este rubro se reflejan los saldos de las cuentas de SUBSIDIO AL EMPLEO y DEUDORES DIVERSOS VARIOS las cuales reflejan los saldos que quedan pendientes de cobro. Cabe señalar que no se ha registrado la provisión correspondiente en la cuenta de SUBSIDIO AL EMPLEO por ello la acumulación en este saldo desde la administración anterior, por lo tanto no se ha afectado a la Hacienda Pública, de igual manera la mayoría del saldo de deudores se viene arrastrando de ejercicios anteriores y la contraloría interna procederá a la investigación correspondiente para la depuración de la cuenta.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NICOLAS ROMERO, 3098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir :

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Subsidio al Empleo | 114,991.67 |
| Deudores Diversos Varios | <u>712,357.00</u> |
| Total | 830,664.58 |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) Se puede apreciar en la Balanza de Comprobación que no se tiene registro de estas cuentas.

Inversiones Financieras (7) : No se encuentran registro por este rubro.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8): Se realizaron registros de depuración de estas cuentas, derivadas de la conciliación físico- contable, por lo tanto no son como tal bajas o altas, sin embargo se realizaron para cumplir con la normatividad vigente. En algunos casos se tenían saldos historicos de los cuales no existia soporte documental y diferian con lo registrado en patrimonio.

| | |
|---|---------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración; | 1,585,758.68 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 92,076.79 |
| Vehículos y Equipo de Transporte; | 1,235,200.00 |
| Maquinaria Otros Equipos y Herramientas; | 33,935.90 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | <u>2,938,129.00</u> |

Estimaciones y Deterioros (9): Se realizo el registro de depreciación correspondiente al mes de diciembre del ejercicio fiscal 2020, ya con los saldos depurados derivados de la conciliación físico- contable del primer semestre del ejercicio fiscal 2020. También se realizo un ajuste en la depreciación de bienes muebles de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental, donde se precisa que los bienes muebles adquiridos se depreciaran en el mes siguiente a su adquisición. También se realizaron reclasificaciones de la cuenta de 1263 ya que se encontraron que las depreciaciones del ejercicio fiscal 2019 así como de enero a agosto del ejercicio fiscal 2020 estaban erróneas y se calculo la depreciación correcta de acuerdo a los porcentajes contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, por eso se muestra el comportamiento de la depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración con un importe negativo.

| | |
|---|---------------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles: | <u>317,981.80</u> |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles: | <u>1,173,448.64</u> |



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NICOLAS ROMERO, 3098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

Otros Activos (10) No se realizaron registros por estos conceptos.

Pasivo (11) En este rubro se tiene un saldo final de \$ 11,787.02 ya que se dejaron provisionados algunos finiquitos del ejercicio fiscal anterior.

Pasivo:

Otras cuentas x pagar 11,787.02

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) Los ingresos de gestión son parte importante del ingreso propio de este Sistema Municipal DIF, solo se puede ver variaciones a la baja en los periodos vacacionales ya que no existe el mismo flujo usuarios de los servicios prestados en esta institución como son colegiaturas de estancias infantiles, consultas medicas, dentales, jurídicas etc... y a la alta en los meses de agosto y septiembre debido al cobro de certificados medicos. Por otro lado la mayoría del presupuesto es de el SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACION que nos aporta el H. Ayuntamiento de Nicolás Romero, ya que el DIF genera pocos recurso de ingresos propios toda vez que los servicios prestados por esta institución solo se cobra una cuota de recuperación, por ser nuestra filosofía y figura jurídica y fiscal, el deber ser un un Organismo Publico de Asistencia Social a la comunidad. Derivado de la pandemia se ha recuadado muy poco ingreso en comparacion del saldo que se contemplo en el presupuesto de ingresos.

Ingresos de Gestión:

| | |
|--|---------------------|
| Ingresos por venta de Bienes y Servicios | 213,569.50 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | <u>2,370,249.09</u> |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13) Se puede apreciar en la Balanza de Comprobación que no se tiene registro de estas cuentas ya que DIF no recibe aportaciones federales ni participaciones por convenios de colaboración fiscal.

Otros Ingresos y Beneficios (14) Se cuenta con un importe del mes en la cuenta de INGRESOS FINANCIEROS de \$ 641.99, que en su mayoría es de la cta. 1046088276 BANORTE INVERSION CONTRATO 0504216028

Gastos y Otras Pérdidas (15) Los saldos de los gastos y otras perdidas reflejan que en su mayoría la hacienda publica se utiliza para gastos de operación y funcionamiento, en un porcentaje menor a ayudas sociales y por ultimo en la perdida por la depreciación patrimonial de los activos, se puede apreciar que solo se pago nomina, compromisos fiscales, ISSEMYM y algunos servicios básicos.

Gastos y Otras Pérdidas

| | |
|--|------------------|
| Gastos de Funcionamiento: | 2,589,565.25 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 11,693.88 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | <u>18,371.54</u> |
| | 2,619,630.67 |



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NICOLAS ROMERO, 3098

Notas a los Estados Financieros
Periodo del del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) En este rubro se puede apreciar que se cuenta con una variación de -35,170.09 y un resultado del ejercicio positivo de 450,768.59 por lo hubo una disminución en la hacienda pública, debido a reclasificaciones al patrimonio derivado de los resultados de la conciliación físico contable del primer semestre del 2020.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) En este rubro se tuvo mayor ingreso que gasto por lo que se observa un resultado positivo de 19,666.36

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

| | |
|----------------------------|---------------|
| Ingresos Presupuestarios : | 28,435,742.30 |
| Ingresos Contables: | 28,435,742.30 |
| Egresos Presupuestarios : | 27,992,480.92 |

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



C. GERALDINA GARCÍA MESA
DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL
DIF NICOLÁS ROMERO



MTRA. MARÍA TERESA BELGODERE HERNÁNDEZ
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL
DIF NICOLÁS ROMERO