



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 históricos de los cuales no existía soporte documental y diferían 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 realizó 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 realizó 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 calculó 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



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

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: No se realizaron registros por estos conceptos.

Emisión de obligaciones: No se realizaron registros por estos conceptos.

Avales y Garantías: No se realizaron registros por estos conceptos.

Juicios: No se realizaron registros por estos conceptos.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se realizaron registros por estos conceptos.

Bienes en concesión y en comodato: No se realizaron registros por estos conceptos.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Total de ingresos presupuestarios **28,435,742.30**

Cuentas de Egresos. Total de 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 MESES
DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL
DIF NICOLÁS ROMERO



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



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

Notas a los Estados Financieros

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

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) Las notas presentadas son realizadas en base al ejercicio fiscal 2020 con la información con la que en su momento se tuvo presente, fue registrada toda la documentación existente de tal forma que los saldos presentados fueron verificados en su totalidad.

Panorama Económico y Financiero (5) Se mantienen las cuotas de recuperación que se autorizaron en el ejercicio 2020 con la finalidad de apoyar la economía familiar de la población que requiere de los servicios que se brindan en el Sistema Municipal DIF, sin embargo este hecho a permitido dar cumplimiento a las metas establecidas, aunado al subsidio que nos otorga el Ayuntamiento.

Autorización e Historia (6) El sistema Municipal DIF es creado por decreto No. 10 de la H XLIX Legislatura del Estado de México, publicada en Gaceta de fecha 15 de Julio de 1985.

Organización y Objeto Social (7) Esta representado por una Junta de Gobierno que se integra por Un presidente, un director y un tesorero o Administrador, el principal objetivo es brindar asistencia social a la población de bajos recursos a través de diversos programas que sean acordes a la realidad del municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) Los Estados Financieros son preparados en base a los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Políticas de Contabilidad Significativas (9) Se llevan a cabo las provisiones necesarias con la intención de conocer el estado real de la deuda del Sistema Municipal DIF para la toma de decisiones.

Reporte Analítico del Activo (10) : Se presentan en los estados Financieros saldos Históricos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) No aplica.

Reporte de la Recaudación (12) El sistema Municipal DIF de acuerdo a su naturaleza, solo obtiene cuotas de recuperación por los servicios que brinda al a población, su mayor ingresos se deriva de los subsidios que el H. Ayuntamiento proporciona para sus gastos de operación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) : Existen algunos rubros en numero rojos, que son de administraciones anteriores, se hará la reclasificación correspondiente.

Calificaciones Otorgadas (14) No se cuenta con ningún crédito contratado.

Proceso de Mejora (15) El Ente se encuentra estrictamente apegado a los lineamientos que establece el OSFEM, dando cabal cumplimiento a cada uno de ellos, así mismo se mantiene una política de austeridad sin afectar los servicios que se proporcionan.

Información por Segmentos (16) No aplica.

Eventos Posteriores al Cierre (17) No aplica.

Partes Relacionadas (18) No aplica.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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


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




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

