



SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Se mantienen en cuentas bancarias de acceso inmediato en BANCOMER, con un monto al cierre de mes de \$3,389.89 con dos cheques en tránsito, y Banco Azteca con un saldo de \$43,627.71. Por otro lado se informa que los fondos mencionados se mantienen en pesos mexicanos. Por último la cuenta de Banorte por \$8,729.50 correspondiente a ejercicios anteriores la cual los tesoreros anteriores no la conciliaron. Al cierre de mes la cuenta de Caja presenta un saldo de \$0.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5): Presenta un saldo de \$58,777.19 compuesto por el deudor C. FABRICIO ABEL AVINA tesorero del DIF DE NEXTLALPAN el cual quedo pendiente de reintegrar \$7,747.55 y Alfonso Ramirez Villela por \$239.39, Por otro lado existe un saldo de \$7,854.86 de Subsidio al Empleo, la diferencia sera reintegrado Rosa Ortega \$1,000.00; Blanca Anai Toscano por \$500.00 por conceptos de prestamos otorgados al personal los cuales estan por reintegrarse y se incrementa por un saldo por pagar del tesorero Miguel Angel Fernandez de \$41,485.37 por recargos y actualizaciones y comisiones pendientes de reintegro.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6): No se realizaron registros por este concepto

Inversiones Financieras (7): No se realizaron registros por este concepto

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8): Esta compuesto por la cuenta 1230 Bienes Inmuebles, Infraestructura, y Construcciones en Proceso con un saldo de \$ 1,911,687 y la cuenta 1240 Bienes Muebles con un saldo por \$ 3,405,502.23 que se encuentra formada por las subcuentas 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por \$713,741.63, 1243 Equipo e Instrumentos Médicos y de Laboratorio ascendido a \$658,359.95, 1244 Equipo de transporte con un saldo de \$1,661,700.00; 2146 Se reclasifico la cuenta 1249 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas por \$71,700.64, saldos que reflejan los bienes muebles con diferencias con los reportes el cual esta en proceso de depuración. El Metodo de Depreciación es en Línea Recta y la cuenta es la 1260 Depreciaciones la cual presenta un saldo total de \$1,800,762.27

Estimaciones y Deterioros (9): No se realizaron registros por este concepto

Otros Activos (10): No se realizaron registros por este concepto

Pasivo (11)

SE ENLISTAN LO IMPUESTOS PEDIENTES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR \$1,204,313.72

2217 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2117-0001-0001-0003-0001 RETENCIONES DE I.S.P.T. \$456,203.81

2117-0001-0001-0003-0002 10% SOBRE HONORARIOS \$2,795.48

2117-0001-0001-0003-0003 I.S.R. ASIMILADOS \$280,446.52

2117-0001-0001-0004-0001 EROGACIONES 3% NOMINA \$495,867.71

MAYORES A 365 DIAS PENDIENTES DE DEPURAR

2119-0002-0001-0001-0002 FABRICO AVINA TESORERO \$319.57

Ingresos de Gestión (12): Los ingresos del 01 de enero al 31 de DICIEMBRE de 2020 correspondientes a este capítulo son de la cuenta 4170 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS por un monto de \$115,346.00 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13): La cuenta 4200 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS fue de \$6,611,961.17 correspondiente a los subsidios por gastos de operación entregados por el H. AYUNTAMIENTO DE NEXTLALPAN DE F.S.S.

Otros Ingresos y Beneficios (14): Los Ingresos Financieros del mes fue por \$296,933.71

Gastos y Otras Pérdidas (15): La cuenta Gastos de funcionamiento acumulado fue de \$7,141,473.49 compuesto por: SERVICIOS PERSONALES por \$6,358,335.78; MATERIALES Y SUMINISTROS por la cantidad de \$411,622.14; y SERVICIOS GENERALES por \$371,515.57

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16): El saldo neto en la hacienda pública es de \$ 2,126,225.26 , conformado por las aportaciones y subsidios de operación por parte del Municipio de Nextipán de F.S.S. a esta entidad, así como los resultados de los ejercicios anteriores

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
ORIGEN	935,141.22	351,041.31
APLICACIONES	942,708.92	368,194.79
FLUJO NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-7,567.70	-17,153.48
APLICACIÓN:	0.00	0.00
INCREMENTO/DISMINUCION NETA	-7,567.70	-17,153.48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	63,227.12	80,380.60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	55,659.42	63,227.12

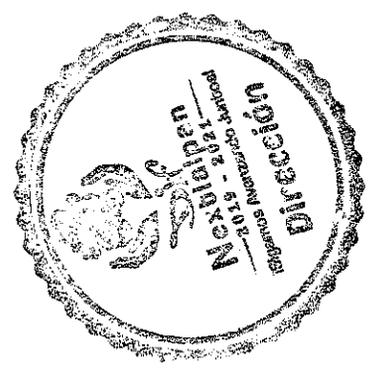
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

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

[Signature]
 LIC. AIDA ROSA PEREZ
 CONTABILISTA

[Signature]
 C. MARCELA JARAMILLO DEL ANGEL
 DIRECTORA

[Signature]
 C. LUIS ALEJANDRO MARTINEZ RODRIGUEZ
 TESORERO





SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: A la fecha NO se cuenta con Valores en Custodia e instrumentos de crédito recibidos en garantía

Emisión de obligaciones: A la fecha NO se cuenta con emisión de instrumentos

Avales y Garantías: A la fecha NO se cuenta con emisión de instrumentos

Juicios: A la fecha NO se cuenta con Juicios que reportar

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: la fecha NO se cuenta con contratos firmados de construcción.

Bienes en concesión y en comodato: A la fecha NO se cuenta con Bienes en coesión y en Comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Se recaudo \$7,024,240.88 clasificado de la siguiente forma:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios :\$ 115,346.00

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: \$ 6,611,961.17

INGRESOS FINANCIEROS: \$ 78.83

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS: \$ 296,854.88

Cuentas de Egresos: Se ejercio \$7,171,148.49 representado de la siguiente forma:

Servicios Personales: \$ 6,358,335.78

Materiales y Suministros: \$ 411,622.14

Servicios Generales: \$ 371,515.57

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: \$ 18,075.00

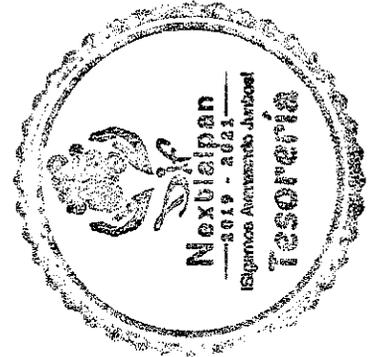
BIENES MUEBLES, INMUEBLES INTANGIBLES: \$ 11,600.00

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

[Signature]
LIC. ALEJANDRO MARTINEZ RODRIGUEZ
TESORERO

[Signature]
C. MARCELA JARAMILLO DEL ANGEL
DIRECTORA

[Signature]
C. LUIS ALEJANDRO MARTINEZ RODRIGUEZ
TESORERO





NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCION

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objeto general de los Estados Financieros que se presentan, es proporcionar información acerca de la Situación Financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo en el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.

El objetivo que se persigue con la redacción de la presente Nota de Gestión Administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más importantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la fácil comprensión de los mismos y sus particularidades.

II. PANORAMA ECONOMICO FINANCIERO

Por el ejercicio de 2020 el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Nextlalpan, opero únicamente con las transferencias recibidas por parte del Municipio el cual fue exclusivamente para pagar los Servicios Personales y de sus Ingresos Propios del DIF, debido a la pandemia COVID-19 , no ha podido operar al 100%.

III. AUTORIZACION E HISTORIA

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Nextlalpan, es un organismo descentralizado del gobierno Estatal que cumple con el objetivo de impartir asistencia social a los sectores más desfavorables y grupos vulnerables.

Fecha de Creación del ente:

En 1977 el IPIEM se transformó en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México, un año después se creó el patronato Estatal de Promotores Voluntarios. La Señora Campos de Jiménez llevo a cabo la instalación de centros para el Desarrollo Infantil y Centros de Desarrollo para la comunidad que sumandos al programa Huertos Familiares, reforzaron la impartición de la asistencia social en todo el Territorio Estatal.

El 3 de diciembre de 1986 se aprobó la Ley de Asistencia Social del Estado de México, ordenamiento jurídico que rige actualmente la actividad de nuestra institución.



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Principales cambios en su estructura:

El Organismo NO considera cambios en su estructura que afecte cambios en su existencia permanente.

IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

a. OBJETO SOCIAL

Procurar acciones que promuevan el desarrollo integral de las familias y de grupos en situación de vulnerabilidad, contribuyendo a mejorar su calidad de vida, a través de los programas preventivos, formativos y de asistencia social.

b. PRINCIPALES ACTIVIDADES

Con la finalidad de brindar una atención de calidad y cercana a quienes más lo necesitan:

- Estancia Infantil
- Jornadas Integrales.
- Asesoría jurídica.
- Atención médica.
- Campañas Preventivas (vacunas/adicciones/cáncer, etc).
- Transporte Adaptado.
- Eventos Especiales.
- Programas de Asistencia

c. EJERCICIO FISCAL

Comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d. REGIMEN JURÍDICO

Administración Pública

e. CONSIDERACIONES FISCALES

Las obligaciones fiscales del Organismo, son las determinadas por la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en su Título III. Contribuyentes clasificados como Personas Morales con fines NO lucrativos.

f. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

El organigrama cuenta con una estructura Organiza aprobada.

g. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO.

El Organismo NO cuenta y NO forma parte de algún Fideicomiso o mandato.

V. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Los presentes estados contables se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha.

b. Los presentes Estados Financieros Han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema de Contabilidad Gubernamental por la Subdirección de Recursos Financieros que es transformada automáticamente en registros contables por el mencionado sistema, los cuales se realiza mediante el reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el Organismo, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), La introducción de datos a la Contabilidad Gubernamental, tal como lo señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), debe de generarse automáticamente y por única vez a partir de dichos procesos administrativos de los entes públicos.

c. Postulados Básicos.

i) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Nextlalpan llevo a cabo el registro de las operaciones contables y elaboración y presentación de los Estados Financieros conforme a los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental que a continuación se detallan:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria.
7. Devengo contable



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

- 8. Valuación
- 9. Dualidad Económica
- 10. Consistencia

d. Normatividad Supletoria.

En virtud de la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Instituto NO ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.

VI. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

a. Actualización: Realiza la actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda Pública/ Patrimonio y las razones de dicha elección.

b. Método de Valuación: No se cuenta con Inversiones en acciones de Compañías subsidiarias NO consolidadas y asociadas.

c. Sistema y Método de valuación de Inventarios: El Organismo NO vende ni transforma inventarios.

d. Provisiones: Se realiza cada mes las provisiones de los impuestos federales y estatales.

e. Reservas: No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sean necesarios el registro de reservas.

f. Cambio de Políticas Contables: El Organismo NO ha tenido cambios en políticas contables no corrección de errores que tengan efectos en la información financiera.

g. Reclasificaciones: El organismo a la fecha de la presentación de los Estados Financieros NO ha realizado reclasificaciones.

h. Depuración y Cancelación de Saldos. El organismo a la fecha de la presentación de los Estados Financieros NO ha realizado reclasificaciones.

VII. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

El Método de Depreciación es en Línea Recta y la cuenta es la 1260 Depreciaciones la cual presenta un saldo total de \$ 1,478,937.98 y la tasa de Depreciación es del 2% para Inmuebles 10% para Oficina y 20% Equipo de Oficina.



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

A la fecha No se ha realizado cambio de porcentajes de depreciación o valor residual.

Asimismo, a la fecha NO se cuenta con gastos capitalizados en el ejercicio, riesgo por tipo de cambio e Interés financiero,

VIII. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, el Organismo NO realizó operaciones de este rubro.

IX. REPORTE DE LA RECAUDACION

Los Ingresos propios obtenidos por el DIF DE NEXTLALPAN SON:

- Estancias Infantiles
- Servicios Médicos
- Huertos Familiares
- Servicios de Laboratorio
- Desayunos Escolares
- Servicios Jurídicos
- Servicios Psicológicos
- Servicios de Terapia y Discapacidad
- Ingresos Diversos

X. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

A la fecha de presentación de los Estados Financieros el Organismo NO realizó operaciones de este rubro.

XI. CALIFICACIONES OTORGADAS.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros el Organismo NO cuenta con transacciones que sean a una calificación crediticia.

XII. PROCESOS DE MEJORA

A la fecha de presentación de los Estados Financieros el Organismo tiene en proceso la Elaboración del Manual de Procedimientos Y organización de las operaciones que se realizan dentro del mismo.



NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

XIII. INFORMACION POR SEGMENTOS

El organismo NO considera necesario presentar información por segmentos.

XIV. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El Organismo NO realizo eventos posteriores al Cierre.

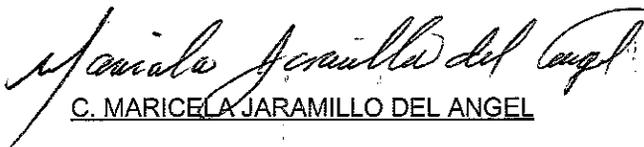
XV. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas con el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio del DIF Nextlalpan que incluyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.


LIC. AIDE NORMA MENDOZA PEREZ

PRESIDENTA




C. MARICELA JARAMILLO DEL ANGEL

DIRECTORA


C. LUIS ALEJANDRO MARTINEZ RODRIGUEZ

TESORERO

