



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN**

3097

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN:

- ❖ La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros.

PANORAMA:

- ❖ De conformidad con el artículo 4 del Reglamento Interior del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México, el patrimonio se integra de los siguientes recursos:
 - I. Presupuesto asignado por el Ayuntamiento, así como bienes y demás ingresos que el Gobierno del Estado, la Federación, Ayuntamiento o cualquier otra entidad o institución le otorgue o destine.
 - II. Aportaciones, donaciones, herencias o legados que reciba de personas físicas o morales
 - III. Rendimientos, capitales, créditos, intereses, productos, recuperaciones de bienes, derechos y demás ingresos que se generen por inversiones en bienes y operaciones.
 - IV. Concesiones, permisos, licencias y autorizaciones

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

❖ **Objeto Social:**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México, proporcionara servicios de asistencia social, a las siguientes personas, de conformidad con lo establecido en el artículo 5 de su Reglamento Interior:

- I. Menores en estado de abandono, extravío, desamparo, desnutrición y sujetos de maltrato.
- II. Mujeres en estado de gestación y lactancia
- III. Personas de la tercer edad o adultos mayores
- IV. Personas víctimas de maltrato
- V. Personas con discapacidad
- VI. Personas afectadas por desastres
- VII. Habitantes del medio rural y urbano en zonas marginadas
- VIII. Menores hijos de madres que trabajan fuera de casa

❖ **Principal Actividad:**

Asistencia Social

❖ **Ejercicio Fiscal:**

Del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN**

3097

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

❖ **Régimen Jurídico:**

Ley que crea Los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia"

Artículo 1.- "Se crean los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de carácter Municipal, denominados "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA" de los Municipios de: NAUCALPAN."

❖ **Consideraciones Fiscales:**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México, esta afecto a las siguientes obligaciones:

- Declaración Informativa de pagos y retenciones de servicios profesionales ISR
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales personas físicas
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Declaración Informativa ISR por sueldos y salarios)
- Entero del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal

❖ **Estructura Organizacional básica:**

Clave	Departamento
1-0	Presidencia
1-1	Unidad de Procuración de Fondos
1-A	Secretaría Particular
2-0	Dirección General
2-1	Comunicación Social
2-2	Planeación, Evaluación y Seguimiento
2-2A	Planeación.
2-2B	Transparencia
2-3	Coordinación de Patrimonio
2-4	Centro de Rehabilitación e Integración Social
2-4-1	Coordinación de Asistencia Social
2-4-1A	Capacitación a Personas con Discapacidad
2-4-1B	Integración Personas con Discapacidad
2-4-2	Coordinación de Atención Médica y Rehabilitación
2-4-2A	Rehabilitación
2-5	Atención Ciudadana y Oficialía de Partes
3-0	Tesorería
3-1	Contabilidad
3-2	Coordinación de Ingresos y Egresos



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN**

3097

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Clave	Departamento
3-3	Coordinación de Presupuesto
4-0	Subdirección de Administración
4-1/ 4-1-3	Recursos Humanos y Servicio Social (Coordinación de Nóminas)
4-1-1	Capacitación y Reclutamiento
4-1-2	Servicio Social
4-2, 4-3, 4-6 y 4-7	4-2 Adquisiciones, 4-3 Servicios Generales, 4-6 Coordinación de Archivo en Concentración, 4-7 Coordinación de Almacén
4-4	Informática
4-5	Coordinación de Velatorio
5-0	Subdirección de Asuntos Jurídicos 5-2 Coordinación de lo Contencioso
5-1	Patrocinio de Juicios
6-0	Subdirección de Desarrollo Social
6-1	Atención Psicológica Integral
6-1A	Prevención a las Adicciones
6-2	Atención Integral a la Mujer y al Adolescente / 6-2-A Taller de costura
6-2B	CDI JUVENTUD
6-3	Servicios Nutricionales
6-3A	Desayunador Escolar
6-4	Distribución y Abasto
7-0	Subdirección de Asistencia Educativa
7-1	Coordinación de Jardines de Niños y Estancias Infantiles
7-2	Coordinación Centros de Desarrollo Comunitario
8-0	Subdirección de Asistencia Médica
8-1	Jornadas Médico Asistenciales
8-2	Atención Médica y Odontológica
9-0	Subdirección de Atención a las Personas Adultas Mayores
9-1	Asistencia Social al Adulto Mayor
9-2	Clubes de Gente Grande, Cultura y Deporte
9-3	Centro Gerontológico y Afiliación
9-A	Casa del Abuelo
9-B	Casa de la Abuela
10-0	Procuraduría de la Defensa del Menor y la Familia 10-A U.A.V.D.
10-1	Centro de Prevención y Atención al Maltrato y la Familia
10-1-1	Atención a Jóvenes en Situación de Riesgo
10-2	Albergue Temporal Infantil
11-0	Contraloría Interna
11-1	Auditoría y Seguimiento
11-2	Quejas y Responsabilidades
11-2A	Manifestación de Bienes



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN**

3097

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- ❖ Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de conformidad a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- ❖ El Sistema Contable de registro "USI Versión 10.2B" es el único sistema utilizado por el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan, mismo que integra en forma automática la operación contable con el ejercicio del presupuesto, efectúa los registros considerando los tiempos de las transacciones y los momentos contables, genera en tiempo real estados financieros, reportes presupuestales e información que coadyuva a la toma de decisiones, mismo que recibió la actualización para operar el ejercicio fiscal 2018, de acuerdo a la normatividad vigente.

POSTULADOS BÁSICOS:

- ❖ La preparación de los estados financieros se realiza de conformidad a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO:

- ❖ Aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan, de conformidad con las observaciones citadas en la cuenta número 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, del Manual Único de Contabilidad Gubernamental en su décimo cuarta edición, publicada en la Gaceta de Gobierno del Estado de México, el 24 de febrero de 2015.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

- ❖ No aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

- ❖ No aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

- ❖ Si aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN**

3097

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

PROCESOS DE MEJORAS:

- ❖ **Principales Políticas de Control Interno:**
Manual de Procedimientos correspondientes a cada área que integra Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan.

- ❖ **Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:**
Control de Presupuesto Autorizado
Indicadores Presupuestales y Calendarización de Metas

INFORMACIÓN DE SEGMENTOS:

- ❖ No aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:

- ❖ No se cuenta con eventos posteriores relevantes.

PARTES RELACIONADAS:

- ❖ No existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE:

- ❖ los registros contables contenidos en las diferentes pólizas contables aparecen firmados en los rubros de "Revisó" y "Autorizó", por los servidores públicos que a la fecha de su emisión se encontraban en funciones.

- ❖ **EL FUNCIONARIO QUE RUBRICA LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS DECLARA:**
"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. LILIANA MARIA GUADALUPE RODRIGUEZ RIVERA





**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN**

3097

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

CONTABLES:

- ✓ 7705 Almacén
- ✓ 7721 Donación de bienes recibidos pendientes de regularizar
- ✓ 7722 Regularización de donación de bienes recibidos

En estas dos últimas cuentas se registra el Patrimonio Menor (de 35 a 70 Salarios Mínimos)

PRESUPUESTALES:

- ✓ 8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer
- ✓ 8241 Presupuesto de Egresos Comprometido
- ✓ 8251 Presupuesto de Egresos Devengado
- ✓ 8271 Presupuesto de Egresos Pagado

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. ILIANA MARIA GUADALUPE RODRIGUEZ RIVERA





**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN**

3097

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
ACTIVO	
Efectivo y Equivalente	
• 1111 Efectivo	\$ 407,523.75
• 1112 Bancos/Tesorería	173,167.69
• 1121 Inversiones Financiera de Corto Plazo (menor a 3 meses)	\$ 1,224,707.41
• 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,416,410.78
• 1151 Almacén de Materiales y Suministros	234,233.00
• 1124 Ingresos por recuperar a corto plazo	39,188,145.89
Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir	
• No Aplica	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo	
• No Aplica	
Inversiones Financieras	
• No Aplica	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
• 1233 Edificios no Habitacionales	\$72,176,541.00
• 1241 Mobiliario y Equipo de Administración	12,537,353.41
• 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,465,767.43
• 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,043,079.45
• 1244 Vehículos y Equipo de Transporte	13,387,129.07
• 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	4,972,758.44
• 1249 Otros Bienes Muebles	
• 1261 Depreciación Acumulada de Inmuebles	-5,416,362.83
• 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-4,326,437.30
Se efectuó el registro contable de la depreciación de los Bienes Muebles e Inmuebles por el mes de Septiembre de 2018, observando lo dispuesto en el Manual Único de Contabilidad General Gubernamental Fracción VI Políticas de Registro inciso c) Depreciación.	



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN**

3097

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE DESGLOSE

Estimaciones y Deterioros	
• No Aplica	
Otros Activos	
• No Aplica	
PASIVO	
• 2111 Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	\$ 2,917,119.52
• 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,390,181.01
• 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,029,556.34
• 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	410,324.42
II.NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
Ingresos de Gestión	
• 4173 07 03 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 1,862,361.48
• 4212 01 01 Aportaciones	0.00
• 4223 02 03 Subsidios y Subvenciones	8,118,029.58
• 4311 01 01 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	8,872.49
• 4399 09 09 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Gastos y Otras Perdidas	
• 5100 1000 Servicios Personales	\$9,037,234.68
• 5100 2000 Materiales y Suministros	788,802.82
• 5100 3000 Servicios Generales	793,810.94
• 5200 4000 Transferencias	121,600.00
• 5700 5000 Muebles e Inmuebles	
III.NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA	
• 3111 Aportaciones	\$24,226,605.63
• 3211 Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	20,171,333.33
• 3221 Resultado de Ejercicios Anteriores	36,036,369.09
• 3231 Revalúo de Bienes Inmuebles	50,177,127.90
• 3232 Revalúo de Bienes Muebles	2,125,400.00



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN**

3097

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE DESGLOSE

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo en Bancos/Tesorería	607,845.19	580,691.44
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	928,699.61	1,224,707.41
Fondos con Afectación Especifica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	1,536,544.80	1,805,398.85

• ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE 2018

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL INGRESO	
INGRESOS PRESUPUESTALES	\$ 9,989,263.55
MAS:	
INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS:	<u>0.00</u>
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	\$ 9,989,263.55

CONCILIACIÓN CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO	
GASTOS PRESUPUESTALES	\$ 10,741,448.44
MENOS	
PARTIDAS EN CONCILIACIÓN	<u>-188,918.28</u>
IGUAL A	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	<u>\$10,930,366.72</u>



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DE NAUCALPAN

3097

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL DE RESULTADOS

	INGRESOS PRESUPUESTALES	\$ 9,989,263.55
	GASTOS PRESUPUESTALES	\$ 10,741,448.44
IGUAL	Superávit o Déficit presupuestal	\$ - 752,184.89
Más	Partidas que se suman en la conciliación de ingresos	0.00
	Partidas que se restan en la conciliación de gastos	-188,918.28
Menos	Partidas que se restan en la conciliación de ingresos	-
	Partidas que se suman en la conciliación de gastos	-
IGUAL	Ahorro/Des ahorro de la gestión	\$941,103.17

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. ILIANA MARIA GUADALUPE RODRIGUEZ RIVERA

