



ISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
NAUCALPAN (3097)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
Efectivo y Equivalente		
	151,042,312.56	
· 1111 Efectivo	308,814.88	Este saldo viene de ejercicios anteriores, el cual se hará una depuración para salir dicha cuenta.
· 1112 Bancos/Tesorería	4,306,015.26	al cierre del mes de enero presenta saldos derivado de cuentas retenidas por laudos de administraciones anteriores las cuales no han sido liberadas por la comisión nacional bancaria.
· 1121 Inversiones Financiera de Corto Plazo (menor a 3 meses)	9,392,938.48	El importe de este saldo, se encuentra clasificada en dos la primera es por estar embargada por los laudos de administraciones anteriores por un importe de \$1,567,522.89 y la otra se realizó Inversión por parte de esta administración por un importe de \$ 7,825,415.59
· 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	888,022.50	Estos saldo proviene de la administración anterior, ya se turno a contraloría interna para que realice lo conducente. También se registró en esta cuenta los accesorios por las obligaciones fiscales o pagadas en su oportunidad por los ex servidores públicos, así como el registro del crédito al salario generado del mes.
1124 Ingresos por Recuperara Corto Plazo	34,226,190.42	Registro de los Ingresos por recibir, ya que el municipio no ha enviado en su totalidad el subsidio que corresponde el mes de marzo, abril, MAYO Y JUNIO 2020
· 1150 Almacén	1,014,830.00	Se registro en esta cuenta los donativos recibidos en especie para posteriormente darle salida por las ayudas a la población mas vulnerable.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir		
· No Aplica	0.00	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo		
· No Aplica	0.00	
Inversiones Financieras		
· No Aplica	0.00	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
· 1231 Terrenos	0.00	
· 1233 Edificios no Habitacionales	74,866,473.25	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF.
· 1241 Mobiliario y Equipo de Administración	12,879,050.54	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF.
· 1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,502,566.96	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF.
· 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,601,303.09	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF.
· 1244 Vehículos y Equipo de Transporte	13,645,663.55	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF.
· 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	4,989,294.48	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF.
· 1249 Otros Bienes Muebles	0.00	
· 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-7,970,856.58	En este importe se han aplicado las depreciaciones de acuerdo a la circular No. 2 emitida por la Contaduría General Gubernamental del Gobierno del Estado de México.
· 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-4,607,994.27	En este importe se han aplicado las depreciaciones de acuerdo a la circular No. 2 emitida por la Contaduría General Gubernamental del Gobierno del Estado de México.
Estimaciones y Deterioros		
· No Aplica	0.00	
Otros Activos		
· No Aplica	0.00	
PASIVO		
· 2111 Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1,295,782.97	Saldo de adeudo de la administración anterior por el aguinaldo a los empleados solo falta la última parte para salir dicho adeudo.
· 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	874,451.78	Pasivos no pagados al cierre del ejercicio fiscal 2019, los cuales se contempla el pago en los primeros meses del año 2020.
· 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,224,190.84	Saldo pendiente de pagos al ISSEMYM del mes de marzo y abril 2020, ISR y el 3% sobre erogaciones del mes de marzo, abril y mayo 2020, estan programas para el pago en junio 2020.
· 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,290,361.31	El saldo representa los finiquitos no pagados por la administración anterior así como también finiquitos generados por esta administración.
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
Ingresos de Gestión		
Aprovechamientos de tipo corriente		
· Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	3,332.58	
	994,108.80	Ingresos provenientes de los servicios que el DIF Naucalpan presta a la ciudadanía



ISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
NAUCALPAN (3097)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:		
Ingresos Presupuestales		251,932,154.00
Otros Ingresos no Presupuestarios		0.00
Menos:		
Ingresos derivados de Financiamiento		0.00
· Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Igual a:		
Total de Ingresos según Estado de Actividades:		251,932,154.00
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:		
Gastos Presupuestales		251,932,154.00
Mas:		
Partidas en Conciliación:		0.00
· Menos egresos presupuestarios no contables		
Muebles y Enseres	0.00	
Bienes Informáticos	0.00	
Otros Bienes Muebles	0.00	
Otros Equipos eléctricos y electrónicos de oficina	0.00	
Equipo Médico y de laboratorio	0.00	
Instrumental Médico y de laboratorio	0.00	
· Partidas Extraordinarias por Robo		
· Partidas Extraordinarias por No Localizados	0.00	
Igual a:		
Mas Gastos Contables no Presupuestarios		129,614.02
Disminución de Inventarios		
Total de Ingresos según Estado de Actividades:		252,061,768.02


LIC. LILIA DURÁN REVELES
PRESIDENTA


C. EVANGELINA PÉREZ ZARAGOZA
DIRECTORA GENERAL


ING. SALVADOR ESCOBEDO MUNGUÍA
SUBDIR. DE ADMON. Y FINANZAS





SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
NAUCALPAN (3097)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

7110	Valores en Custodia	En este mes de mayo no se tiene movimiento alguno en las cuentas de orden, debido a que el Sistema Municipal no tiene estas obligaciones. En cuanto a juicios laborales existentes provenientes de administraciones anteriores, no se registra derivado al desconocimiento de los importes de las demandas, solo se estima que los laudos ascienden a un monto de 150,000,000.00 aproximadamente, en cuanto el area juridica tengo los datos de dichos laudos, se procedera a realizar los movimientos contables registrandolos en las cuentas de orden.
7210	Emisión de Obligaciones	
7310	Avaes y Garantías	
7410	Juicios	
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS)	
7610	Bienes en Concesionados o en Comodato	

PRESUPUESTALES:

8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	En apego al Manual de Contabilidad, se realizan los movimientos contables con todos los momentos contables que por normatividad se deben aplicar, de acuerdo al MANUAL PARA LA PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO DE EGRESOS MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2020.
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	



LIC. LILIA DURAN REVELES
PRESIDENTA

C. EVANGELINA PEREZ ZARAGOZA
DIRECTORA GENERAL

ING. SALVADOR ESCOTTIO MUNGUÍA
SUBDIR. DE ADMON Y FINANZAS



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
NAUCALPAN (3097)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

**GESTION ADMINISTRATIVA
(pesos)**

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 de la LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL, DE CARÁCTER MUNICIPAL, DENOMINADOS "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA de Naucalpan de Juárez, Estado de México, el patrimonio se integra de los siguientes recursos:

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.

- I. Aportaciones, donaciones, herencias o legados que reciba de personas físicas o morales
- II. Rendimientos, capitales, créditos, intereses, productos, recuperaciones de bienes, derechos y demás ingresos que se generen por inversiones en bienes y operaciones.
- III. 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 3 de LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL, DE CARÁCTER MUNICIPAL, DENOMINADOS "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA":

- I. Menores en estado de abandono, extravió, 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 2020 al 31 de diciembre de 2020

❖ **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



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
NAUCALPAN (3097)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

**GESTION ADMINISTRATIVA
(pesos)**

NOTA: En cuanto a estas obligaciones para el Sistema Municipal DIF Naucalpan, se informa que la administración anterior 2016-2018, dejó registrados los pasivos de los adeudos de estas obligaciones, esta nueva administración 2019-2021, en el transcurso del mes de enero, febrero y marzo realiza algunos pagos con el compromiso de liquidarlos en los meses de abril, mayo y junio de 2019, en cuanto a la Declaración informativa anual de sueldos y salarios no se ha presentado, por lo que esta nueva administración hará lo conducente para regularizar esta situación fiscal.

❖ Estructura Organizacional básica:

CLAVE	DEPARTAMENTO
1.1	SECRETARIA PARTICULAR
1.2	COORDINACION DE ATENCION CIUDADANA
1.3	UNIDAD DE PROCURACION DE FONDOS
1.4	PLANEACION, EVALUACION Y SEGUIMIENTO
1.5	COORDINACION DE PATRIMONIO
1.6	TRANSPARENCIA
1.7	DIRECCION GENERAL
2	AREA DE SISTEMAS
2.1	JEFATURA DE RECURSOS FINANCIEROS
2.2	COORDINACION DE PRESUPUESTO
2.3	COORDINACION DE CONTABILIDAD
2.4	A.D.E.F.A.S.
2.5	UNIDAD DE SERVICIO SOCIAL-RECLUTAMIENTO
2.6	SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
2.7	JEFATURA DE RECURSOS HUMANOS-NOMINA
2.8	UNIDAD DE CAPACITACION
3	COORDINACION DE SERVICIOS GENERALES
3.1	ADQUISICIONES
3.2	ALMACEN
3.3	ARCHIVO
4	COORDINACION DE VELATORIO
5	COORDINACION DE ALBERGUES
6	SUBDIRECCION JURIDICA
6.1	JEFATURA DE LO CONTENCIOSO
6.2	JEFATURA DE PATROCINIO DE JUICIOS
7	JEFATURA DE ASISTENCIA AL ADULTO MAYOR
7.1	CLUBES DE GENTE GRANDE- CULTURA Y DEPORTE
7.2	AREA DE DESARROLLO COMUNITARIO- INEA
7.3	PROFECO
7.4	CASA DEL ABUELO
7.5	CENTRO GERONTOLOGICO-SONREIR A LA VIDA
8	SUBDIRECCION DE ADULTOS MAYORES
8.1	CASA DE LA ABUELA-CENTRO DE LARGA ESTADIA MI NUEVO HOGAR
8.2	PREVENCION A LAS ADICCIONES
8.3	CAPACITACION A MENORES EN MIGRACION
9	SUBDIRECCION DE DESARROLLO SOCIAL
9.1	CENTRO DE ATENCION PSICOLOGICA
9.2	COORDINACION A LA MUJER Y AL ADOLESCENTE
10	AREA DE SERVICIOS NUTRICIONALES-DEGUSTACIONES
11	COORDINACION DE DISTRIBUCION Y ABASTO
12	COORDINACION DE DESAYUNADORES
13	COORDINACION DE ESTUDIOS NUTRICIONALES
13.1	HUERTOS FAMILIARES
13.2	TALLERES DE COSTURA
14	JARDINES DE NIÑOS
14.1	ESTANCIAS INFANTILES



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
NAUCALPAN (3097)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2020

GESTION ADMINISTRATIVA
(pesos)

15	COORDINACION AL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO
16	SUBDIRECCION DE SERVICIOS MEDICOS
16.1	COORDINACION DE ASISTENCIA MEDICA Y REHABILITACION
16.2	CAPACITACION A PERSONAS CON DISCAPACIDAD
17	CONTRALORIA INTERNA
17.1	JEFATURA DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO
17.2	JEFATURA DE RESPONSABILIDADES
17.3	JEFATURA DE QUEJAS Y BIENES PATRIMONIALES

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 que venia operando hasta el mes de diciembre de 2018 denominado PROGRESS, para ese nuevo ejercicio fiscal se cambia al sistema contable denominado Sistema Integral Municipal Administrativo (SIMA), es el único programa informatico que el Sistema Municipal DIF de Naucalpan, va a utilizar ya que va a ser un sistema integral en donde se contemplaran el modulo de nominas, almacen adquisiciones , presupuesto, control vehicular y contabilidad, 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.

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

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

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

NOTA: Se estan llevando a cabo procesos de mejoras, primeramente modificaciones al reglamento interno y posteriormente a los manuales de procedimientos para hacer más eficiente y simplificar los procesos administrativos.

INFORMACIÓN DE SEGMENTOS:

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

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
NAUCALPAN (3097)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2020

GESTION ADMINISTRATIVA
(pesos)

❖ 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.

❖ **Estructura Organizacional básica:**

Se realizara un analisis de la estructura organizacional y la revision del Reglamento Interno para llevar a cabo las modificaciones en su caso y la aprobacion de la nueva estructura organica del Sistema Municipal DIF.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE:

❖ LOS FUNCIONARIOS QUE RUBRICAN LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS DECLARAN:

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



LIC. LILIA DURAN REVELES
PRESIDENTA

C. EVANGELINA PEREZ ZARAGOZA
DIRECTORA GENERAL

ING. SALVADOR ESCOTTO MUNGUÍA
SUBDIR DE ADMÓN Y FINANZAS