



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
ACTIVO	113,593,939.30	
Efectivo y Equivalente		
· 1111 Efectivo	256,844.92	Este saldo vienen de ejercicios anteriores, el cual se hara una depuración para saldar dicha cuenta. Ademas se queda en conciliacion por los dos ultimos días recaudados porque el deposito ingreso al banco hasta el día primero de cada mes.
· 1112 Bancos/Tesorería	4,532,534.57	El importe de este saldo refleja lo que quedo al cierre del mes de diciembre, sin embargo se duplico un movimiento por la cantidad de \$ 1,300,443.46 lo cual se reclasifica en el mes de enero 2020.
· 1121 Inversiones Financiera de Corto Plazo (menor a 3 meses)	5,738,623.15	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 realizo inversion por parte de esta administración por un importe de \$4,171,100.26
· 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	890,935.90	Estos saldo provienen de la administración anterior, ya se turno a contraloría interna para que realice lo conducente. Tambien se registró en esta cuenta los accesorios por las obligaciones fiscales o pagadas en su oportunidad por los ex servidores publicos, así como el registro del credito al salario generado del mes.
· 1151 Almacén	1,014,830.00	Se registro en esta cuenta los donativos recibidos en especie para posteriormente darle salida por las ayudas a la poblacion más 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	12,614,570.54	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF.
· 1242 Mobiliario y Equipo Educativo 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	13,387,129.07	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	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF.
· 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-7,223,528.22	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	-4,577,638.41	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.
<p>Ø De conformidad con la Gaceta No. 97 del 31 de mayo de 2019, en la que se publica el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Décimo octava edición), en las cuentas números 1261 y 1263 denominadas "DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES" y "DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES", respectivamente.</p> <p>Ø El estado en el que se encuentran los bienes muebles e inmuebles es Bueno</p>		
Estimaciones y Deterioros		
· No Aplica	0.00	
Otros Activos		
· No Aplica	0.00	
PASIVO	113,593,939.30	



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS																			
2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1,358,507.26	Saldo de adeudo de la administración anterior por el aguinaldo a los empleados solo falta la última parte para saldar dicho adeudo.																		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,438,628.45	pasivos no pagados en el ejercicio fiscal 2019, lo que se pretender pagarlos en los meses de enero, febrero y marzo de 2020																		
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,497,582.49	Saldo pendientes de pago al ISSEMYM, ISR y el 3% sobre erogaciones del mes de noviembre 2019, estan programas para el pago en el mes de enero y febrero 2020.																		
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,450,812.13	El saldo representa los finiquitos no pagados por la administración anterior, esta administración esta haciendo el compromiso de pago en los proximos meses.																		
3111	Aportaciones	24,226,605.63																			
3211	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	30,518,361.97	Se tuvo un ahorro derivado a que el municipio no suministro el total de los recursos por subsidio a este Organismo																		
3221	Resultados de Ejercicios Anteriores	-10,199,086.53																			
3231	Revalu de Bienes Inmuebles	50,177,127.90																			
3232	Revalu de Bienes Muebles	2,125,400.00																			
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		30,518,361.97																			
Ingresos de Gestión																					
4173 07 03	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentra	24,220,651.52																			
4112 01 02	Aportaciones	0.00																			
4223 02 03	Subsidios y Subvenciones	147,173,918.47																			
4311 01 01	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	102,175.58																			
4392 09 02	Bonificaciones y Descuentos obtenidos	0.00																			
4399 09 09	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,190,077.07																			
Gastos y Otras Perdidas																					
5100 1000	Servicios Personales	111,264,975.37																			
5100 2000	Materiales y Suministros	12,502,540.71																			
5100 3000	Servicios Generales	14,227,544.00																			
5200 4000	Ayudas Sociales	4,615,031.88																			
5400 4000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00																			
5700 5000	Muebles e Inmuebles	61,697.74																			
5500 0005	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	1,496,670.97																			
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA		72,621,803.34																			
3111	Aportaciones	0.00																			
3211	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	30,518,361.97																			
3221	Resultados de Ejercicios Anteriores	-10,199,086.53																			
3231	Revalu de Bienes Inmuebles	50,177,127.90																			
3232	Revalu de Bienes Muebles	2,125,400.00																			
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>SALDO INICIAL</th> <th>SALDO FINAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en Bancos/Tesorería</td> <td>\$ 573,868.66</td> <td>\$ 4,789,379.49</td> </tr> <tr> <td>Inversiones Temporales (hasta 3 meses)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Fondos con Afectación Especifica</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Depósitos de Fondos de Terceros y Otros</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Total de Efectivo y Equivalentes</td> <td>\$ 573,868.66</td> <td>\$ 4,789,379.49</td> </tr> </tbody> </table>		CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	Efectivo en Bancos/Tesorería	\$ 573,868.66	\$ 4,789,379.49	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			Fondos con Afectación Especifica			Depósitos de Fondos de Terceros y Otros			Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 573,868.66	\$ 4,789,379.49		
CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL																			
Efectivo en Bancos/Tesorería	\$ 573,868.66	\$ 4,789,379.49																			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)																					
Fondos con Afectación Especifica																					
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros																					
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 573,868.66	\$ 4,789,379.49																			
ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES																					
1233	Edificios no habitacionales	2,689,932.25																			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	77,217.13																			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	36,799.53																			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	558,223.64																			
1244	Equipo de Transporte	0.00																			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,536.04																			
Suma:		0.00																			
BAJA DE BIENES MUEBLES:																					
No Localizados:																					
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00																			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00																			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00																			



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS																											
<ul style="list-style-type: none"> • 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 	0.00																												
Robo:																													
<ul style="list-style-type: none"> • 1241 Mobiliario y Equipo de Administración • 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo • 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio • 1244 Equipo de Transporte • 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00																												
Suma:	<u>0.00</u>																												
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro /Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 40%;">CONCEPTO</th> <th style="width: 20%;">Ahorro/Desahorro</th> <th style="width: 40%;">Flujos de Efectivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</td> <td style="text-align: right;">30,518,361.97</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Depreciación</td> <td style="text-align: right;">125,353.53</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Amortización</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Incrementos en inversiones producidos por revaluación</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Incremento en cuentas por cobrar</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Partidas extraordinarias</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			CONCEPTO	Ahorro/Desahorro	Flujos de Efectivo	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	30,518,361.97		Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			Depreciación	125,353.53		Amortización			Incrementos en inversiones producidos por revaluación			Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo			Incremento en cuentas por cobrar			Partidas extraordinarias		
CONCEPTO	Ahorro/Desahorro	Flujos de Efectivo																											
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	30,518,361.97																												
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo																													
Depreciación	125,353.53																												
Amortización																													
Incrementos en inversiones producidos por revaluación																													
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo																													
Incremento en cuentas por cobrar																													
Partidas extraordinarias																													
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:																													
Ingresos Presupuestales		196,472,796.00																											
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:		196,472,796.00																											
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:																													
Gastos Presupuestales		196,472,796.00																											
Mas:																													
Partidas en Conciliación:		0.00																											
• Menos egresos presupuestarios no contables																													
Muebles y Enseres	0.00																												
Bienes Informaticos	0.00																												
Otros Bienes Muebles	0.00																												
Otros Equipos electricos y electronicos 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																													



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)				COMENTARIOS
Igual a:				
Mas Gastos Contables no Presupuestarios		125,353.53		
Disminución de Inventarios				
Total de Ingresos según Estado de Actividades:			196,598,149.53	

NOTA: En lo que respecta a la cuenta de inversiones financieras se deja un saldo embargado por los laudos laborales, por un importe de \$1,567,522.89, pendiente de recuperar, saldo que deja la administración 2016-2018
En la cuenta de Deudores diversos existen saldo pendientes de recuperar por gastos de accesorios por las obligaciones fiscales por un monto de \$ 890,935.96 y en la cuenta de almacen se refleja un saldo pendiente por depurar por los bienes de donacion.
En las cuentas de Bienes Muebles e Inmuebles se realizara un inventario fisico para validar las cifras plasmadas en los estados financieros por la administración 2018-2021.


LIC. LILIA DURAN REVELES
PRESIDENTA


C. EVANGELINA PEREZ ZARAGOZA
DIRECTORA GENERAL


ING. SALVADOR ESCOTTO
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 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**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:

- 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 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, 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 2019 al 31 de diciembre de 2019

❖ **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 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**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 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 MUNGUIA
SUBDIR DE ADMON Y FINANZAS





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

7110	Valores en Custodia	En este ejercicio fiscal no se tuvo 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	Avales 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 2019.
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 ESCOTTO MUNGUÍA
SUBDIR DE ADMON Y FINANZAS