



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
ACTIVO		
Efectivo y Equivalente		
	116,488,225.44	
• 1111 Efectivo	89,983.32	Este saldo de \$ 89,983.32 corresponde a la administracion 2016-2018
• 1112 Bancos/Tesorería	3,970,618.75	El saldo de esta cuenta se deriva de las retenciones de varias cuentas bancarias realizadas por orden del Juez de lo laboral con un importe de \$ 3,970,618.75.
• 1121 Inversiones Financiera de Corto Plazo (menor a 3 meses)	5,369,696.03	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 \$3,802,173.14
• 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	64,643.37	El importe de este saldo, corresponde a que se le pago al proveedor Sandra Ester Cruz Mendez y se le hace el cargo a la C.P. Ivette Martinez Martinez y en cuanto el proveedor realice el reembolso se cancela
1124 Ingresos por Recuperara Corto Plazo	19,964,588.83	corresponde a los subsidios pendientes de recibir por parte del municipio
• 1150 Almacén	0.00	
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	Al cierre del mes de DICIEMBRE no hubo movimientos de alta y bajo por bienes inmuebles.
• 1241 Mobiliario y Equipo de Administración	14,304,669.45	Al cierre del mes de DICIEMBRE no hubo movimientos de alta y bajo por bienes inmuebles.
• 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,489,665.87	Al cierre del mes de DICIEMBRE no hubo movimientos de alta y bajo por bienes inmuebles.
• 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,044,062.71	Al cierre del mes de DICIEMBRE no hubo movimientos de alta y bajo por bienes inmuebles.
• 1244 Vehículos y Equipo de Transporte	13,794,494.58	Al cierre del mes de DICIEMBRE no hubo movimientos de alta y bajo por bienes Inmuebles.
• 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	5,915,113.42	Al cierre del mes de DICIEMBRE no hubo movimientos de alta y bajo por bienes Inmuebles.
• 1249 Otros Bienes Muebles	0.00	
• 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-10,219,725.46	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	-21,168,658.68	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 Diferidos			
Depositos en Garantia		2,600.00	Se otorgó un deposito en garantia a la comision Federal de Electricidad, para realizar un contrato de luz en "mi nuevo hogar"
PASIVO		18,152,309.39	
· 2111 Servicios Personales por pagar a Corto Plazo		11,097,446.12	Corresponde a la nomina del mes de diciembre y aguinaldo pendiente de pagar
· 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo		184,180.62	Se queda un saldo pendiente de pagar al Proveedor Patricia Ramos, a CFE y Telefonos de Mexico por falta de recursos
· 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		4,099,523.16	En este mes se queda provisionado las aportaciones y cuotas del Issemym, ISR Y 3 % sobre remuneraciones.
· 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,771,159.49	El saldo representa los finiquitos no pagados por la administración anterior así como tambien finiquitos generados por esta administracion, ademas se registra en esta cuenta el pago realizado al ISSEMYM por via participaciones.
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES			
Ingresos de Gestión			
Aprovechamientos de tipo corriente		1,281,686.65	Donativos recibos en especie
· Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados		119,527.65	Ingresos provenientes de los servicios que el DIF Naucalpan presta a la ciudadanía
· Aportaciones		0.00	
· Subsidios y Subvenciones		78,302,895.90	Subsidio recibo por parte del Ayuntamiento, para sufragar los gastos del DIF. Fueron pagas realizados por las participaciones federales que se le descuento al municipio
· Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		0.00	
· Bonificaciones y Descuentos obtenidos			
· Otros Ingresos y Beneficios Varios		435.48	Registro de las comisiones y rendimientos bancarios generado en el mes de diciembre 2021.
Gastos y Otras Perdidas			
· 5100 1000 Servicios Personales		17,478,306.50	Registro de las nominas del personal del DIF Naucalpan
· 5100 2000 Materiales y Suministros		-135,252.68	En este mes hubo reclasificaciones por ello el saldo en rojo
· 5100 3000 Servicios Generales		1,239,092.46	Pago de los servicios de mantenimiento a varios centros de estancias infantiles en estado de deterioro, 3% sobre erogaciones y pagos de servicios de energia electrica y mantenimiento vehicular.
· 5200 4000 Ayudas Sociales		4,500.00	Pago a estancias en donde se tienen albergados a niños en condiciones de calle.
· 5400 4000 Intereses, Comisiones y Otros Gastos		0.00	
· 5700 5000 Muebles e Inmuebles		0.00	
· 5500 0005 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones		197,863.74	Registro de las depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles del DIF Naucalpan.
74,204,142.05			
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA			
· 3111 Aportaciones		0.00	
· 3211 Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		21,113,371.55	Esta cuenta presenta un desahorro, derivado del desfase del subsidio que otorga el municipio
· 3221 Resultados de Ejercicios Anteriores		788,242.60	
· 3231 Revaluó de Bienes Inmuebles		50,177,127.90	En el ejercicio fiscal 2015 se llevo a cabo la revaluación de estos bienes
· 3232 Revaluó de Bienes Muebles		2,125,400.00	En el ejercicio fiscal 2015 se llevo a cabo la revaluación de estos bienes
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO			
	CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	Efectivo en Bancos/Tesorería	\$ 10,387,432.04	\$ 4,060,765.93
	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 5,382,814.63	\$ 5,369,696.03
	Fondos con Afectación Especifica		
	Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
	Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 15,770,246.67	\$ 9,430,461.96

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES

• 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
• 1244 Equipo de Transporte	0.00
• 1246 Maquinaria otros Equipos y Herramientas	0.00
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
• 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00

Robo:

• 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
• 1244 Equipo de Transporte	0.00
• 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Suma:	0.00

BAJA DE 0 INMUEBLES POR QUE CUMPLE CON LOS 35 SALARIOS MININOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD:

0

Total:**0.00**

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro /Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCEPTO	Ahorro/Desahorro	Flujos de Efectivo
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	21,113,371.55	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	197,863.74	
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:

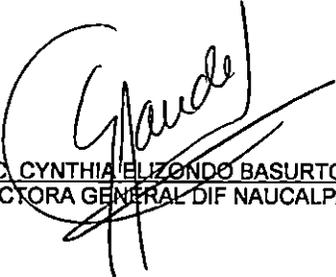
Ingresos Presupuestales	191,233,386.00
Otros Ingresos no Presupuestarios	0.00
Menos:	
Ingresos derivados de Financiamiento	0.00
• Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Igual a:	
Total de Ingresos según Estado de Actividades:	191,233,386.00

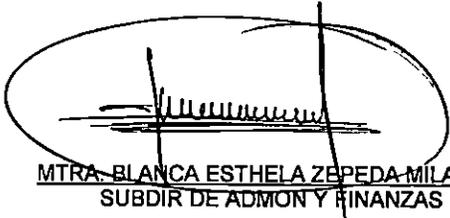
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

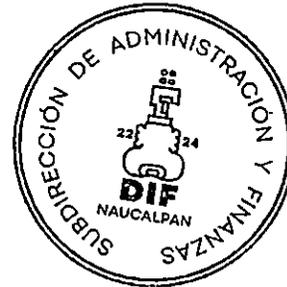
Gastos Presupuestales	191,233,386.00
Mas:	
Partidas en Conciliación:	0.00
• Menos egresos presupuestarios no contables	
Muebles y Enseres	0.00
Bienes Informaticos	0.00
Otros Bienes Muebles	0.00
Otros Equipos electricos y electronicos de oficina	0.00

Equipo Médico y de laboratorio	0.00		
Instrumental Médico y de laboratorio	0.00		
Partidas Extraordinarias por Robo			
Partidas Extraordinarias por No Localizados	0.00		
Igual a:			
Mas Gastos Contables no Presupuestarios		197,863.74	
Disminución de Inventarios			
Total de Ingresos según Estado de Actividades:			191,431,249.74

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente


LIC. CYNTHIA ELIZONDO BASURTO
DIRECTORA GENERAL DIF NAUCALPAN


MTRA. BLANCA ESTHELA ZEPEDA MILANEZ
SUBDIR DE ADMON Y FINANZAS





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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

7110	Valores en Custodia	En este mes de DICIEMBRE 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	Avales y Garantías	
7410	Juicios	
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS)	
7610	Bienes en Concesionados o en Comodato	

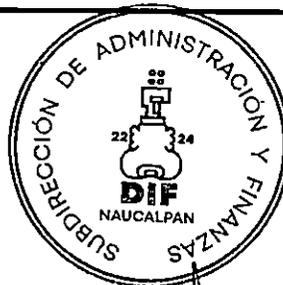
PRESUPUESTALES:

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 2021.
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	

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



Gaude
LIC. CYNTHIA ELIZONDO BASURTO
DIRECTORA GENERAL DIF NAUCALPAN



[Signature]
MTRA. BLANCA ESTHELA ZEPEDA MILANEZ
SUBDIR DE ADMON Y FINANZAS

**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
 - 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
 - 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

- 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 2021 al 31 de diciembre de 2021

❖ **Régimen Jurídico:**

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

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

NOTA: En cuanto a estas obligaciones para el Sistema Municipal DIF Naucalpan, se informa que esta administración va al corriente en el pago de estas obligaciones fiscales, en cuanto a la Declaración Informativa anual de sueldos y salarios no se ha presentado, por lo que esta nueva administración hara lo

❖ **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
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
- ❖ 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

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

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

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.

❖ **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.

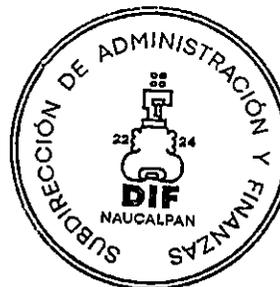
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE:

❖ 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"



Cynthia Elizondo Basurto
LIC. CYNTHIA ELIZONDO BASURTO
DIRECTORA GENERAL DIF NAUCALPAN



Blanca Esthela Zepeda Milanez
MTRA. BLANCA ESTHELA ZEPEDA MILANEZ
SUBDIR DE ADMÓN Y FINANZAS