



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
ACTIVO		
Efectivo y Equivalente	104,290,416.57	
• 1111 Efectivo	168,256.22	Este saldo vienen de ejercicios anteriores, el cual se hara una depuración para saldar dicha cuenta. Ademas se que en conciliacion por el ultimo día recaudado porque el deposito ingreso al banco hasta el día primero de abril. Al cierre del mes de marzo, se mantuvo con saldo algunas cuentas bancarias y se efectua traspaso para la cuenta de Inversión.
• 1112 Bancos/Tesorería	343,596.05	
• 1121 Inversiones Financiera de Corto Plazo (menor a 3 meses)	2,746,521.25	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 \$1567,522.89 y la otra se realizo Inversion por parte de esta administración por un importe de \$1,178,998.36.
• 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,900,083.77	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.
• 1150 Almacén	234,233.00	Se tiene registrado en esta cuenta la compra de un Interface p/monitor de relojes checadores y el software, adquirido por la administración anterior, esta en proceso de investigación del paradero del bien para deslindar responsabilidad.
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	72,176,541.00	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF, sin embargo esta nueva administración esta haciendo lo conducente para verificar lo registrado.
• 1241 Mobiliario y Equipo de Administración	12,537,353.41	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF, sin embargo esta nueva administración esta haciendo lo conducente para verificar lo registrado.
• 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,465,767.43	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF, sin embargo esta nueva administración esta haciendo lo conducente para verificar lo registrado.
• 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,043,079.45	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF, sin embargo esta nueva administración esta haciendo lo conducente para verificar lo registrado.
• 1244 Vehículos y Equipo de Transporte	13,387,129.07	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF, sin embargo esta nueva administración esta haciendo lo conducente para verificar lo registrado.
• 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	4,972,758.44	Estos saldos han sido conciliados con el area patrimonial del DIF, sin embargo esta nueva administración esta haciendo lo conducente para verificar lo registrado.
• 1249 Otros Bienes Muebles	0.00	
• 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-6,138,128.12	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.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS																											
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 MINIMOS 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:																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>Ahorro/Desahorro</th> <th>Flujos de Efectivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</td> <td>22,508,010.24</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>-125,111.83</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	22,508,010.24		Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			Depreciación	-125,111.83		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	22,508,010.24																												
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo																													
Depreciación	-125,111.83																												
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		207,000,000.00
Otros Ingresos no Presupuestarios		0.00
Menos:		
Ingresos derivados de Financiamiento		0.00
- Otros Ingresos y Beneficios Varlos	0.00	
Igual a:		
Total de Ingresos según Estado de Actividades:		207,000,000.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Gastos Presupuestales		207,000,000.00
Mas:		
Partidas en Conciliación:		0.00

IA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
 NAUCALPAN (3097)
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2019



NOTAS DE DESGLOSE		COMENTARIOS
(pesos)		
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	125,115.83	
Disminución de Inventarios		
Total de Ingresos según Estado de Actividades:		207,125,115.83



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2019**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

7110	Valores en Custodia	En este mes de marzo 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 2019.
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO 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 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, proporcionará 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, 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 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

NOTA: En cuanto a estas obligaciones para el Sistema Municipal DIF Naucalpan, se informa que la administración anterior 2016-2018, dejó registrados los pasivos



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2019**

**GESTION ADMINISTRATIVA
(pesos)**

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 PSICOLÓGICA
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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2019

GESTION ADMINISTRATIVA
(pesos)

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 venía 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 informático 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 MARZO AL 31 DE MARZO 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"