



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, 3097

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 30 de Septiembre 2022 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes(3).- Este apartado al 31 de agosto de 2022, refleja un saldo de \$4,207,362.67, el cual esta integrado por Efectivo \$219,058.61 y Bancos por \$ 3,988,304.06. Es en este periodo que despues de disminuir los riesgos legales de embargos mencionados en las notas del mes de julio de 2022, derivado a las disintias negociaciones con los interesados y autoridades legales, se pudo suavizar la tensión en las cuentas bancarias, por lo que se determina regresar el cheque de caja como medida de protección de los recursos monetarios, lo que orilló no haber efectuado desde entonces el depósito diario de los ingresos recaudados desde entonces a la fecha, lo que se puede apreciar en los distintos registros de ingresos durante el presente trimestre 2022.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4).- Al 30 de septiembre de 2022, se refleja un saldo de \$ 38,115,268.53, integrado por los importes de \$ 18,109,072.70; de Inversiones Financieras a Corto Plazo, por la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por \$41,607.00 e Ingresos por Recuperar a Corto Plazo de \$ 19,964,588.83, cabe mencionar que se pidió autorización de la Junta de Gobierno de manera favorable pero por cuestión de remisión del acta, se verá disminuído este saldo como medida de depuración de saldos en el mes subsecuente al periodo que se entrega, el importe de la cuenta de Inversiones Financieras a Corto Plazo, corresponde a los saldos de cuentas embargadas por administraciones anteriores, así como a las inversiones efectuadas en el mes de agosto con la Institución bancaria BBVA México, cabe mencionar que el importe de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo también proviene de la Administración anterior el cual provisionaron subsidios solicitados al Ayuntamiento, para lo cual se llevara el proceso de depuración en esta Administración con base a los ingresos reales recibidos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo(5).- No se cuenta con Bienes disponibles para su transformación y/o consumo

Inversiones Financieras(6).- No se cuenta con inversiones a largo plazo, pero se crea cuenta de inversion a corto plazo para resguardar el efectivo de la hacienda publica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles(7).- El rubro de Bienes inmuebles esta integrado por las cuentas de Edificios no Habitacionales \$ 74,866,473.25, el rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración \$ 14,349,560.05, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$ 2,489,665.87, por Equipo e instrumental Medico y de Laboratorio de \$ 7,044,062.71, Vehículos y Equipo de Transporte \$ 13,794,494.58, Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$ 5,915,113.42, se realiza la depreciación de bienes muebles acumulada que se refleja en el formato de depreciación, el criterio que se tomo para realizar la depreciación es de acuerdo a la Normatividad Emitida por el CONAC Depreciaciones (CA del Activo - Valor del deshecho)/Vida útil, se tomaron también los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC aprobado el 31 de julio 2012 y publicado el 15 agosto 2012, el saldo en la cuenta depreciación es de \$ -33,168,489.49 al mes de septiembre de 2022.

Estimaciones y Deterioros(8).- Este Sistema Municipal no utiliza estas cuentas por lo que no lleva a cabo ningún criterio para la determinación de las estimaciones.

Otros Activos(9).- En este rubro se tiene un importe de \$ 2,600.00, por Activos Diferidos y Almacenes por \$ 207,483.78

Pasivo (10).- El rubro de Pasivo, por un total de \$ 13,674,785.51, se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$3,451,843.31, Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 1,543,369.12, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 5,802,005.06 y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 2,877,568.02.

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión (11).- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por los siguientes conceptos Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios \$ 13,047,550.51 y Aprovechamientos por \$ 44,600.00.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12).- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones \$ 130,116,310.67

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$ 333,487.03 y Otros Ingresos y Beneficios Varios \$ 207,492.35

Gastos y Otras Pérdidas(14).- Servicios Personales \$ 107,560,659.80, Materiales y Suministros \$ 7,202,990.38, Servicios Generales \$11,050,047.15, Traslados, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$334,296.86, Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$ 1,780,105.35.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15).**- Modificaciones al Patrimonio Contribuido.- Sin movimientos, Modificaciones al Patrimonio Generado.- Sin movimientos, Resultado de Ejercicios Anteriores \$ 21,806,977.31. Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022 \$ 114,148,809.86.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)** Efectivo y equivalentes.- Los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	MES ACTUAL SEP 22	MES ANTERIOR AGO 22
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>143,749,440.56</b>	<b>129,833,639.57</b>
Ingresos de Gestión	13,092,150.51	11,370,861.07
Aprovechamientos	44,600.00	44,400.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	13,047,550.51	11,326,461.05
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig, Subsidios y Subv, y Pensiones y Jubilaciones	130,116,310.67	117,991,375.26
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	130,116,310.67	117,991,375.26
Otros Ingresos y Beneficios	540,979.38	471,403.24
Ingresos Financieros	333,487.03	263,910.89
Otros Ingresos y Beneficios Varios	207,492.35	207,492.35
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>143,749,440.56</b>	<b>129,833,639.57</b>
Gastos de Funcionamiento	107,560,659.80	97,623,761.69
Servicios Personales	7,202,990.38	5,316,455.47
Materiales y Suministros	11,050,047.15	10,149,893.30
Servicios Generales		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	334,296.86	334,296.86
Ayudas Sociales		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,780,105.35	1,582,464.38
Inversión Pública		
Inversión Pública No Capitalizable	8,642.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>127,936,741.54</b>	<b>115,006,871.70</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<b>15,812,699.02</b>	<b>14,826,767.87</b>

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$ 143,749,440.56, Gastos Presupuestales \$124,783,732.19, Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$18,965,708.37, mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$ 436,555.90, menos Partidas que se suman en la conciliación de Gastos \$1,780,105.35. Ahorro / Desahorro de la Gestion 17,622,158.92.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
  
 TESORERO  
 LIC. ANIBAL BRAM FALCÓN



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, 3097

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de septiembre al 30 de septiembre de 2022 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) Las Condiciones de la Información Financiera deben ser aptas para satisfacer las necesidades de interpretación necesaria para la toma de decisiones. Se deben tomar en cuenta las políticas de contención del gasto y recuperación de ingresos por rezago, para seguir saneando la situación financiera del Sistema Municipal DIF Naucalpan.

Panorama Económico y Financiero(4).-Continúan los efectos económicos a nivel nacional por causa de la pandemia, se recienten los efectos desde el inicio del presente ejercicio se continuaran con los esfuerzos para el alza de la recaudación local.

Autorización e Historia (5).- 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", este Sistema Municipal DIF Naucalpan de Juárez, Estado de México, integra su patrimonio conforme a 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.; Aportaciones, donaciones, herencias o legados que reciba de personas físicas o morales.; Rendimientos, capitales, créditos, intereses, productos, recuperaciones de bienes, derechos y demás ingresos que se generen por inversiones en bienes y operaciones. y Concesiones, permisos, licencias y autorizaciones.

Organización y Objeto Social (6).- 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 3 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": 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 tercera 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 y VIII. Menores hijos de madres que trabajan fuera de casa

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7).- Los Estados Financieros se emiten de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a las disposiciones de la CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas (8).- Las Políticas de Contabilidad, se encuentran apegadas a lo impuesto por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo y demás normatividad aplicada, dando cumplimiento a los postulados correspondientes. Las provisiones se llevan a cabo de conformidad con el devengo contable correspondiente, así mismo se llevan a cabo procesos de depuración de saldos para reflejar cifras reales.

Reporte Analítico del Activo (9).- En la cuenta de bienes muebles se ha realizado la depreciación a la fecha, y se sigue aplicando la depreciación acumulada cada mes de acuerdo a la Normatividad Emitida por el CONAC Depreciaciones (CA del Activo - Valor del deshecho)/Vida útil, se tomaron también los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC aprobado el 31 de julio 2012 y publicado el 15 agosto 2012.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) N/A

Reporte de la Recaudación (11).- El comportamiento de los Ingresos Recaudados durante el mes de septiembre de 2022, fue positivo mas no suficiente ya que de Estancias Infantiles se recaudó \$1,436,735.00, Servicios Médicos \$ 2,943,352.25, Velatorios con un importe de \$287,702.00, Colegiaturas \$4,886,974.50, Servicios de Laboratorio con un importe de \$ 100,522.90, Inscripciones un importe de \$511,200.00 y además Desayunos Escolares por \$ 751,208.50; Servicios Jurídicos de \$435,854.00; por Servicios Psicológicos \$905,094.00 Servicios de Terapia y Discapacidad \$672,500.00 y por los Ingresos diversos \$116,407.36 y Ingresos Financieros por \$333,487.03, así como Otros Ingresos y Beneficios Varios por \$ 207,492.35

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12).- Para este periodo que se informa, que el SISTEMA MUNICIPAL DIF NAUCALPAN, no cuenta con ningún tipo de financiamiento crediticio.

Calificaciones Otorgadas (13).- No aplicable para este Sistema Municipal DIF Naucalpan.

Proceso de Mejora (14).- Se ha dado seguimiento a los avances presupuestales , de igual manera se otorga puntual cuidado a las conciliaciones entre los flujos de efectivo y el ejercicio presupuestal, para evitar entrar en contingencia de pago. Al mismo tiempo, se revisa de manera constante las propuestas desde el inicio de la administración para concluir con la contención del gasto, lográndo la mayor eficiencia posible de los recursos

Información por Segmentos (15).- N/A

Eventos Posteriores al Cierre (16).- N/A

Partes Relacionadas (17).- No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18).- "Bajo Protesta decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



TESORERO  
LIC. ANIBAL BRAM FALCÓN



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, 3097

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de septiembre al 30 de septiembre de 2022 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores.- Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar. Se viene arrastrando el saldo de 126,412.32, se continúa en revisión este apartado

Emisión de obligaciones.- Sin movimientos

Avales y Garantías.- Sin movimientos

Juicios.- Sin movimientos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.- Sin movimientos

Bienes en concesión y en comodato.- Sin Movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de septiembre de 2022, Ley de Ingresos Estimada \$ 159,095,354.40, Ley de Ingresos por Ejecutar \$15,345,913.84, Ley de Ingresos Recaudada \$143,749,440.56.

Cuentas de Egresos.- La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO asciende a la cantidad de \$ 159,095,354.40; La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER asciende a \$ 34,311,622.21; La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO asciende a \$ 2,930,965.68; y la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO asciende a \$ 121,852,766.51.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Handwritten signature and official stamp of the Subdirección de Administración y Finanzas, DIF NAUCALPAN, with the title TESORERO LIC. ANIBAL BRAM FALCÓN.