

**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2020**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I.- Notas al Estado de Situación Financiera.**

**ACTIVO**

**1.- Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se informan los registros de los recursos monetarios que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia maneja en disposiciones, cuentas bancarias e inversiones, a continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro:

Concepto	Dic 2020	Dic 2019
Efectivo	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Bancos/Tesorería	3,544,881.30	1,936,924.21
<b>Total</b>	<b>\$ 3,549,881.30</b>	<b>\$ 1,941,924.21</b>

**2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Corresponde integrar en este rubro, los saldos que representan cuentas por cobrar, ingresos por recuperar y deudores por anticipos de la tesorería por cobrar a corto plazo, a continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalente:

Concepto	Dic 2020	Dic 2019
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 1,200,926.58	\$ 1,241,287.88
<b>Total</b>	<b>\$ 1,200,926.58</b>	<b>\$ 1,241,287.88</b>

**3.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.** - Contempla el importe correspondiente al derecho de cobro a favor del ente público por responsabilidades de los gastos por comprobar que son parte de los empleados por adeudos de gastos de camino y viáticos, mismos que se encuentran depuración y denuncia ante las Autoridades correspondientes.

**4.- Bienes Muebles**

Representa el monto de los bienes muebles que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, requiere para el desempeño de sus actividades, el saldo contable se detalla como sigue:

Concepto	Dic 2020	Dic 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,630,026.34	\$ 3,197,066.32
Equipo de Transporte	812,265.00	812,265.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	252,006.18	148,728.62
<b>Total</b>	<b>\$ 4,694,297.52</b>	<b>\$ 4,158,059.94</b>

*Karla Rivera*

**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2020**

**5.- Activos Intangibles**

Representa el monto de las inversiones en programas informáticos, para habilitar la operación y la administración.

Concepto	Dic 2020	Dic 2019
Software	\$ 13,914.20	\$ 13,914.20
<b>Total</b>	<b>\$ 13,914.20</b>	<b>\$ 13,914.20</b>

**8.- Depreciación y Amortización**

La depreciación, deterioro y amortización acumulada de los activos se relaciona a continuación:

Concepto	Dic 2020	Dic 2019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ -2,769,640.41	\$ -1,559,952.84
<b>Total</b>	<b>\$ -2,769,640.41</b>	<b>\$ -1,559,952.84</b>

La depreciación se calcula en base a las Reglas de registro y valoración de patrimonio emitidas por el CONAC. En cuanto a la vida útil y el porcentaje de la depreciación se tomaron como referencia los Parámetros de Estimación de vida útil emitidos por el CONAC. Cabe mencionar que no se llevaba a cabo la depreciación en ejercicios anteriores, por lo cual se procedió a calcularla y registrarla en el ejercicio 2020. Dichos parámetros se muestran a continuación:

Concepto	Años de vida útil	Porcentaje Depreciación
<b>Bienes Muebles:</b>		
Equipo de Cómputo	3	33.30%
Resto de Mobiliario y Equipo de Administración	10	10.00%
Equipos, Aparatos Audiovisuales, Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.30%
Vehículos y Equipo de Transporte	5	20.00%

**PASIVO**

**9.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El pasivo a corto plazo representa el monto de los adeudos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia con los servicios personales, acreedores que deberá pagar a corto plazo, los cuales se integran como sigue:

Concepto	Dic 2020	Dic 2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 531,005.51	\$ 128,307.31
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	87,773.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	407,197.52	570,037.29
<b>Total</b>	<b>\$ 1,025,976.03</b>	<b>\$ 698,344.60</b>

*Karla Rivera*

**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2020**

**II) Notas al Estado de Actividades**

El Estado de Actividades muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos de Gestión y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos de ingresos de acuerdo con la Ley de Ingresos y los Gastos con la Clasificación por Objeto del Gasto, así mismo permite determinar el resultado de Ahorro al 31 de Diciembre de 2020 de \$ 5,897,367.38 millones de pesos.

**1.- Ingresos de Gestión.**

Los ingresos de gestión son el resultado de la política de recaudación que se integra de la recaudación de impuestos, donativos, aprovechamientos, mismos que se conforman de la siguiente manera:

Concepto	Dic 2020	Dic 2019
Derechos	\$ 3,718,009.50	\$ 3,121,119.31
<b>Total</b>	<b>\$ 3,718,009.50</b>	<b>\$ 3,121,119.31</b>

**2.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones.**

Corresponde a las Transferencias realizadas por el Municipio a esta paramunicipal la cual en el ejercicio ascendió a \$ 31,397,970.10.

**3.- Otros Ingresos y Beneficios**

Comprende el importe devengado de los ingresos que se derivan de transacciones y eventos inusuales, es decir, que no son propios del objeto del ente público. El saldo se detalla a continuación:

Concepto	Dic 2020	Dic 2019
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 4,641,827.49	\$ 0
<b>Total</b>	<b>\$ 4,641,827.49</b>	<b>\$ 0</b>

**4.- Gastos de Funcionamiento**

Comprende el importe devengado destinado a solventar los servicios personales, materiales y suministros; y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente público, los cuales se detalla a continuación:

Concepto	Dic 2020	Dic 2019
Servicios Personales	\$ 22,219,665.09	\$ 22,958,934.64
Materiales y Suministros	2,465,575.50	2,494,612.95
Servicios Generales	5,325,198.03	4,028,190.74
<b>Total</b>	<b>\$ 30,010,438.62</b>	<b>\$ 29,481,738.33</b>

*Karla Rivera*

**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2020**

**5.- Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Comprende el importe devengado de las asignaciones destinadas en forma directa de Ayudas Sociales y Apoyos Instituciones a diferentes partes del País.

<b>Concepto</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Ayudas Sociales a Personas	\$ 341,500	\$ 318,850
Apoyos Instituciones	3,165,055.53	3,382,030.59
<b>Total</b>	<b>\$ 3,506,555.53</b>	<b>\$ 3,700,880.59</b>

**6.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Comprenden los importes de gastos no incluidos en las clasificaciones anteriores los cuales se integran como siguen:

<b>Concepto</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Estimaciones, Depreciaciones Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 343,572.43	\$ 0
<b>Total</b>	<b>\$ 343,572.43</b>	<b>\$ 0</b>

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

El Estado de Variación en la Hacienda Pública tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia. Como el resultado de sus actividades, las cuales se realizaron y valoraron con apego a prácticas sanas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

Cada uno de los registros se Sustentan en los Principios de Contabilidad, en las normas de la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), en la Ley de Contabilidad Gubernamental y Disposiciones Aplicables.

**DIF**  
Desarrollo Integral  
para la Familia

*KARLA RUENA*

**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia**  
**Notas a los Estado Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2020**

De conformidad con los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a continuación, presentamos las Notas a los Estados Financieros del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Desglose
- B) Notas de Memoria
- C) Notas de Gestión Administrativa

La responsabilidad de la confiabilidad y representatividad de las cifras consignadas en la contabilidad, su conciliación, así como su proceso de depuración permanente, corresponde a los ramos administrativos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.

*Karla Rivera*

**DIF**  
Desarrollo Integral  
para la Familia