

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE IXTLAHUACA
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2021

A) Notas de Desglose	
I. Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes (4) Respecto a la cuenta de efectivo 1111 y equivalente 1112 Bancos/Tesorería, en la conclusión del mes de septiembre de 2021 presenta un saldo actual de \$1'528,180.45 y refleja un saldo del mes anterior \$2'242,804.67; mismos que se encuentran debidamente correlacionados con las respectivas conciliaciones bancarias de cada una de este mes, y cuyo saldo se estará aplicando en las siguientes operaciones en ejercicio del gasto. Cabe mencionar que las cuentas bancarias que no presentan xml se debe que durante el periodo informado no genero movimiento alguno.	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) La cuenta 1121 Inversiones Financieras de corto plazo 0.00, 1123 Deudores Diversos refleja un saldo actual de \$77.63 y saldo anterior -\$27.51 por el saldo que se genera del Subsidio al empleo en el mes de septiembre 2021. Por otra parte la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios no presenta saldo 0.00, por la cancelación del saldo comprobado en este mes, así como el resto de las cuentas que integran el activo circulante a excepción de la cuenta 1151 Almacén de Materiales y suministro de consumo que presenta un saldo de \$0.00 el cual se refleja por la salida de material de papelería que al cierre del mes se han distribuidos a las respectivas áreas para el uso de cada una de sus funciones.	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)	
Inversiones Financieras	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) Los conceptos que integran el rubro del Activo No Circulante acumulan un saldo al 30 de septiembre de 2021, por un monto de \$6'139,555.16, que esta integrado por los conceptos siguientes: Edificios no Habitacionales \$ 29,508.08, Mobiliario y Equipo de Administración \$1'173,606.36 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$78,230.40; Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$1,140,124.93; Equipo de Transporte \$3,314,235.00; Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$403,850.39; Otros Bienes Muebles \$0.00; Por otra parte el activo no circulante se ve afectado con la aplicación de la depreciación acumulada por la cantidad de - \$2'226,001.68 (Dos millones doscientos veintiseis mil un pesos 68/100 M.N.), que es el resultado de aplicar los porcentajes de depreciación a los rubros del activo antes mencionados, esto de acuerdo a lo estipulado dentro del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental. Incrementa el activo por el registro de Donaciones otorgadas por el Poder Judicial de la Federación No Capitalizable \$93,642.00M mediante convenio de Donación, así como la adquisición de Equipamiento para las clínicas periféricas, adquisición de Camioneta PEUGEOT RIFTER Mod. 211 que será utilizada para traslados de discapacitados.	
Estimaciones y Deterioros (9) La Depreciación correspondiente al mes de septiembre de 2021 se aplico la cantidad de -\$75,154.74 (Setenta y cinco mil ciento cincuenta y cuatro pesos 74/100 M.N.), la cual se acumuló al saldo de -\$2'226,001.68 (Dos millones doscientos veintiseis mil un pesos 68/100 M.N.), monto que disminuye el valor de los Bienes Muebles, el cual será analizado para determinar su consistencia en los Estados Financieros de la Entidad Municipal, de acuerdo a lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.	
Otros Activos (10) En esta cuenta no se refleja ningún saldo al 30 de septiembre 2021.	
Pasivo (11) En terminos generales el pasivo circulante al mes de septiembre de 2021, presenta un saldo de \$218,424.88 (Doscientos dieciocho Mil cuatrocientos veinticuatro Pesos 88/100 M.N.), saldo que se integra por pago pendiente a proveedores a corto plazo, las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, entre las que destacan las referentes al Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, así como las referentes al Instituto de Seguridad Social del Estado de Mexico y Municipios (ISSEMyM) entre otras; en este tenor y en terminos generales los pasivos disminuyeron como consecuencia de pago de retenciones, las retenciones que no se pagan en el mismo mes; al mismo tiempo que las que se generan y se pagan al siguiente mes de acuerdo a las fechas de pago establecidas por el SAT, así como las de Seguridad Social (ISSEMyM).	

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE IXTLAHUACA
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2021

A) Notas de Desglose

Ingresos de Gestión (12) Durante el mes de septiembre de 2021 el Estado de Actividades, registro ingresos de gestión por un monto de \$19'914,552.41 (Diecinueve Millones novecientos Catorce Mil Quinientos cincuenta y Dos Pesos 41/100 M.N.), cantidad que se integra por concepto de Venta de Bienes y Servicios otorgados por el Sistema Municipal DIF y participación por subsidio para gastos de operación, entre otros, y por lo que hace a la aplicación de dicho ingreso, se tienen los gastos siguientes: Los gastos de funcionamiento ascienden a un importe de \$15,568,899.62 (Quince Millones Quinientos Sesenta y Ocho Mil Ochocientos Noventa y Nueve Pesos 62/100 M.N.) los cuales se derivan de: Servicios Personales \$10'930,810.20; Materiales y Suministros \$1,347,960.66; Servicios Generales \$3'290,128.76; Subsidios y Subvenciones \$0.00; Ayudas Sociales \$998,082.08; Otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en este concepto se considera la Depreciación generada de Bienes Muebles por una cantidad de \$75,154.74; Inversión Pública No Capitalizable \$93,642.00

Gastos y Otras Pérdidas: Otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en este concepto se considera la Depreciación de Bienes Muebles por una cantidad de \$75,154.74

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) El patrimonio de la Entidad Municipal presenta un cierre al mes de septiembre de 2021, por la cantidad de \$5,263,386.68 (Cinco millones doscientos sesenta y tres mil trescientos ochenta y seis pesos 68/100 M.N.), como saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021, ya que en este mes se obtuvo un ahorro/desahorro de \$1,123,943.11 situación que indica que al mes hay un ahorro acumulado, ya que los ingresos han sido mayores a los gastos necesarios para la actividad propia del mismo Organismo.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15) Documento financiero que presenta al Mes de septiembre 2021 un origen neto de recursos por la cantidad de \$19'914,552.41 conformado por concepto Venta de Bienes y Servicios que otorga el SMDIF \$1,161,759.00, así como \$17'838,898.99 por la Asignación del subsidio para gastos de Operación; y por otra parte la aplicación de los recursos fue de \$17'051,667.13 conformado con los conceptos tales como: servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas, participaciones, y otras aplicaciones de operación, por lo que al comparar el origen contra la aplicación de recursos, se determina un flujo neto de efectivo por actividades de operación de \$494,685.43 por lo que finalmente se obtiene como importe total de efectivo y equivalentes a Actividades de Operación; cifra que es indicativa de la solvencia que presenta el Organismo, no obstante que se tienen obligaciones con terceros.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16) En lo que respecta a la conciliación de los ingresos y egresos, tanto de forma presupuestal y contable, las cifras que se presentan en ambos rubros son razonablemente presentadas y operadas en los estados financieros y presupuestarios, correspondientes al mes de septiembre de 2021, cuyos efectos contables y presupuestales se encuentran considerados en las correspondientes cuentas de orden y se realizan de acuerdo a los postulados básicos contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



L.C. BICELA JIMÉNEZ GARCÍA
TESORERA SMDIF