

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE IXTLAHUACA
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2020

A) Notas de Desglose
I. Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes (4) Respecto a la cuenta de efectivo esta presenta un saldo de \$0.00, y una variación absoluta de \$-40,000.00, que refleja el saldo de fondo fijo y la cancelación del ejercicio 2020, por otra parte el saldo de la cuenta 1112 Bancos/Tesorería, en la conclusión del mes de diciembre de 2020 presenta un saldo de \$959,071.33 y refleja una variación de \$95,478.33 la cual se obtiene comparando los saldos del mes anterior y el mes actual; 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 de \$103.45 y una variación de \$0.30 por el saldo que se genera del Subsidio al empleo en el mes de diciembre 2020. Por otra parte la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios no presenta saldo 0.00, hay una variación de 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 31 de diciembre de 2020, por un monto de \$2'144,597.55, que esta integrado por los conceptos siguientes: Edificios no Habitacionales \$ 29,508.08, Mobiliario y Equipo de Administración \$994,296.36 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$78,230.40; Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$851,956.37; Equipo de Transporte \$1,841,735.00; Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$183,829.39; 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 - \$1,834,958.25 (Un millón ochocientos treinta y cuatro mil novecientos cincuenta y ocho pesos 25/100 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 Único de Contabilidad Gubernamental.
Estimaciones y Deterioros (9) La Depreciación correspondiente al mes de diciembre de 2020 se aplico la cantidad de -\$34,598.76 (Treinta y cuatro mil quinientos noventa y ocho pesos 76/100 M.N.), la cual se acumuló al saldo de -\$1,834,958.25 (Un millón ochocientos treinta y cuatro mil novecientos cincuenta y ocho pesos 25/100 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 31 de diciembre 2020.
Pasivo (11) En términos generales el pasivo circulante al mes de diciembre de 2020, presenta un saldo de \$703,270.73 (Setecientos Tres Mil Doscientos setenta Pesos 73/100 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 México y Municipios (ISSEMyM) entre otras; en este tenor y en términos 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).
II. Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión (12) Durante el mes de diciembre de 2020 el Estado de Actividades, registro ingresos de gestión por un monto de \$4'411,275.23 (Cuatro millones cuatrocientos once mil doscientos setenta y cinco pesos 23/100 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 \$4'411,275.23 los cuales se derivan de: Servicios Personales \$3'821,835.16; Materiales y Suministros \$334,603.06; Servicios Generales \$254,837.01; Subsidios y Subvenciones \$0.00; Ayudas Sociales \$250,274.62; Otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en este concepto se considera la Depreciación generada de Bienes Muebles por una cantidad de \$34,598.76; Inversión Pública No Capitalizable \$0.00
Gastos y Otras Pérdidas:Otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en este concepto se considera la Depreciación de Bienes Muebles por una cantidad de \$34,598.76
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) El patrimonio de la Entidad Municipal presenta un cierre al mes de diciembre de 2020, por la cantidad de \$2,779,526.73 (Dos millones setecientos setenta y nueve mil quinientos veintiseis pesos 73/100 M.N.), como saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020, ya que en este mes se obtuvo un ahorro/desahorro de -\$379,025.33 situación que indica que al mes hay un desahorro 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 diciembre 2020 un origen neto de recursos por la cantidad de \$26'045,537.25 conformado por concepto Venta de Bienes y Servicios que otorga el SMDIF \$1'833,938.50, así como \$24'206,580.34 por la Asignación del subsidio para gastos de Operación; y otros orígenes de operación por \$5,018.41; y por otra parte la aplicación de los recursos fue de \$26'424,562.58 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 \$0.00 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.



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE IXTLAHUACA
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

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 diciembre de 2020, 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. MARCELINO ALMEIDA SILVA
TESORERO SMDIF