

Contenido

1.- Aspectos generales	2
a). Objetivos del dictamen	2
b). Programa de trabajo	3
2.- Aspectos Financieros y presupuestales	11
a). Información Financiera y Presupuestal Examinada	11
1). Estado de Situación Financiera.....	11
2). Estado de Actividades.....	14
3). Estado de Variación en la Hacienda Pública.....	15
4). Estado de Análítico de Ingresos.....	17
5). Estado de Análítico de la Deuda y Otros Gastos.....	18
6). Estado de Cambios de Situación Financiera.....	19
7). Estado de Flujos de Efectivo	21
8). Notas a los Estados Financieros.....	23
9). Estado Análítico del Ingreso.....	26
10). Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.....	28
10.1). Clasificación por objeto del gasto.....	28
10.2). Clasificación Económica.....	32
10.3). Clasificación Administrativa.....	33
10.4). Clasificación Funcional.....	34
b). Informe de Auditoria de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2021	35
c). Informe de Irregularidades, que puedan Representar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial	39
d). Carta de Manifestaciones de la Administración para Auditoria de Estados Financieros y Presupuestales.	40
3.- Informe de Control Interno	45
4.- Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales	55

1.- Aspectos generales

a). Objetivos del dictamen

- Examinar la información financiera y presupuestal que emite el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México, con la finalidad de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros y presupuestales, están libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o error, y expresar una opinión si se da cumplimiento a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del Estado de México 2021; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; así como toda aquella normatividad aplicable.
- Detectar deficiencias, incumplimientos, desviaciones u omisiones de los aspectos normativos de la relevancia y proponer al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México, recomendaciones para que la entidad las atienda y emplee los recursos con eficacia, eficiencia y honradez.
- Durante el proceso de revisión, el responsable de los trabajos externos, determinara si los resultados preliminares, fueron aclarados por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México.
- Verificar que la presentación de la información financiera y presupuestal del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México, cumpla con la normatividad contable y presupuestal.

b). Programa de trabajo

MINUTA PARA LA REVISIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES DEL SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO.

3

TOLUCA MÉXICO 27 DE JUNIO DE 2022.

Participantes:	
Titular del Órgano Interno de Control	L. en D. Rosario Elizabeth Rincón Plata
Gerente de Auditoría Auditor (a) Externo (a)	C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez
Encargados (a) de Auditoría	L.R.E.I. Paulina Romero Piña

Objetivo:

Generar apoyo mutuo que complemente y enriquezca las labores de fiscalización en un marco de respeto e independencia a las funciones y actividades que los involucrados tienen encomendadas dejando constancia de esta coordinación.

Descripción de los trabajos realizados:

1. Se revisó de forma conjunta con los servidores públicos adscritos al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, el “Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar”, así como los “Plazos y Condiciones de Entrega del Dictamen” para el ejercicio 2021, presentado por el representante de los trabajos externos C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez, mismo que contiene alcances, objetivos, procedimientos, programas y conclusiones.
2. La C.P. Rosario Elizabeth Rincón Plata, Titular del Órgano Interno de Control del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, comentó los trabajos de control y evaluación que se realizarán para el ejercicio 2021.

La presente minuta deja constancia de coordinación entre, el Titular del Órgano Interno de Control del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, con C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez, responsable de realizar los trabajos externos, con la finalidad de coordinarse en los trabajos de auditoría y evitar duplicidad en estos.

Por parte de la contraloría se estarán revisando los siguientes rubros:

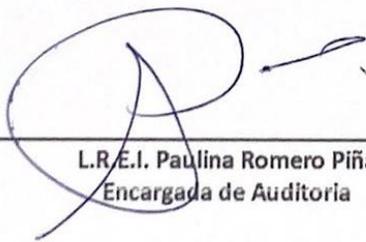
- Ingreso correspondiente por la clínica Materno Infantil
- En cuanto al gasto el rubro de insumos médicos

- Algunas adquisiciones
- Bienes Muebles para realizar los ajustes correspondientes y actualización del CREG Patrimonial.

Derivado de lo anterior el despacho externo realizará revisiones de la selección de rubros que no estén considerados para la contraloría Interna por el ejercicio 2021.

Sin más se levanta la minuta firmando los presentes;

ASISTENTES

 _____ Lic. Rosario Elizabeth Rincón Plata Contralora Interna	 _____ C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez Auditora Externa
 _____ L.R.E.I. Paulina Romero Piña Encargada de Auditoría	

Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México

Dictamen de Estados Financieros y Presupuestales

Planeación de auditoría

Programa de trabajo

<p>Nombre del ente público</p>	<p>Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México</p>
<p>Ejercicio a auditar</p>	<p>2021</p>
<p>Tipo de auditoria</p>	<p>Dictamen de Estados Financieros y Presupuestales por el ejercicio 2021</p>
<p>Objetivo de la auditoria</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Examinar la información financiera y presupuestal que emite el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, con la finalidad de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros y presupuestales, están libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o error, y expresar una opinión si se da cumplimiento a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; así como toda aquella normatividad aplicable. • Detectar deficiencias, incumplimientos, desviaciones u omisiones de los aspectos normativos de relevancia y proponer al Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, recomendaciones para que la entidad las atienda y emplee los recursos con eficacia, eficiencia y honradez.

	<ul style="list-style-type: none"> • Durante el proceso de revisión, el responsable de los trabajos externos, determinará si los resultados preliminares, fueron aclarados por el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México. • Verificar que la presentación de la información financiera y presupuestal del Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, cumpla con la normatividad contable y presupuestal.
<p>Alcance Universo seleccionado Muestra Representatividad de la muestra</p>	Pruebas selectivas
	Depende el rubro a revisar
	Dependerá por rubro y no. de operaciones
	30%
<p>Importancia relativa</p>	Por Importe y naturaleza
<p>Total de rubros a revisar</p>	INGRESO-EGRESO (Capítulo 1000, Adquisiciones)
<p>Equipo auditor</p>	<p>Cid del Prado Sánchez María de las Mercedes Romero Piña Paulina Cid del Prado Almaguer Fátima Palma Pérez Andrea Mariana</p>



Evaluación de Control Interno

Aplicación de cuestionario por componente	Propuesta de fecha		
Ambiente de control	Procedimiento de control interno	Análisis y corroboración de respuestas	Verificación de documentos
Administración de riesgos			
Actividades de control			
Información y comunicación			
Supervisión			
Informe de control interno	Semáforo por componente. Acciones a implementar.		

Cronograma General

Actividad	Meses								
	Junio 2022					Julio 2022			
	Semanas					Semanas			
	1a	2a	3a	4a	5a	1a	2a	3a	4a
1. Contratación del servicio.			X	X					
2. Planeación de auditoría.				X					
3. Reunión con contraloría.				X					
4. Aplicación de cuestionario de CI.				X	X				
5. Evaluación del CI.					X				
6. Entrega de informe de CI.					X				
7. Revisión presupuestal.				X	X				
8. Revisión al ingreso.					X	X	X		
9. Análisis del gasto.						X	X		
10. Reuniones para validación de partidas con el CI.							X		
11. Revisión al gasto/deuda/impuestos/cumplimiento de obligaciones.								X	
12. Emisión y entrega de dictamen.									X

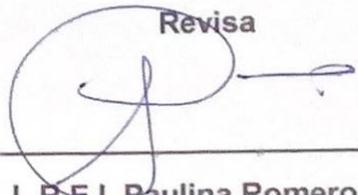
Programa General de Auditoría

Procedimientos	Fuente obligacional
1. Solicitud de información referente al dictamen. 1.1. Análisis de la regulación. 1.2. Realización de procedimientos analíticos.	<ul style="list-style-type: none"> Toda la regulación normativa aplicable al ente público.
2. Evaluación de Control Interno.	<ul style="list-style-type: none"> Cuestionarios sin metodología de evaluación.
3. Análisis del presupuesto. 3.1. Identificar las partidas del ingreso y egreso aprobado. 3.2. Verificar sus aumentos y/o disminuciones. 3.3. Verificar el dictamen de reconducción de partidas presupuestales. 3.4. Identificar vs cuenta pública presentada.	<ul style="list-style-type: none"> Presupuesto de egresos aprobado. Ley de Ingresos.
4. Revisión del Ingreso. 4.1. Identificación del ingreso aprobado. 4.2. Verificación del rubro de ingresos recibido. 4.3. Identificar las partidas del ingreso más relevantes vs el ingreso recaudado 4.4. Conciliación contable vs ingreso en bancos.	<ul style="list-style-type: none"> Ley de Ingreso. Estados comparativos de ingreso. Estados de cuenta. CFDI emitidos por tesorería. Padrón de contribuyentes.
5. Revisión del gasto. 5.1. Identificación de partidas a revisar sin muestra e importancia relativa. 5.2. Verificación de las partidas asignadas que cumplan con la normatividad aplicable. 5.3. Realizar procedimientos analíticos por cada partida asignada.	<ul style="list-style-type: none"> Presupuesto aprobado. Expedientes de adquisiciones. Estados de cuenta. Pólizas/auxiliares. Balanzas de comprobación. Toda la información requerida para la verificación.

6. Elaboración de informe.	ENTREGA DICTAMEN
----------------------------	-------------------------

Elabora


C. Fátima Cid del Prado Sánchez

Revisa


L.R.E.I. Paulina Romero Piña

Autoriza


**C.P.C. María de las Mercedes Cid
del Prado Sánchez**

2.- Aspectos Financieros y presupuestales

a). Información Financiera y Presupuestal Examinada

11



Cuenta Pública 2021 Estado de Situación Financiera Comparativo (Cifras en Pesos)									
SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLÁN IZCALLI 3121									
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021									
Cuenta (2)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)	Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (1)	Año (4)		VARIACIÓN (5)
		2021	2020				2021	2020	
1000	Activo				2000	Pasivo			
1100	Activo Circulante				2100	Pasivo Circulante			
1110	Efectivo y Equivalentes	481,343.34	8,724,051.82	-8,242,708.48	2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	82,826,057.23	66,770,154.41	28,055,932.72
1111	Cheques	-29,229.03	1,828,709.36	-1,168,933.06	2111	Servicios Pendientes por Pagar a Corto Plazo	-326,468.27	-345,411.72	8,923.35
1112	Bancos/Tesorería	551,078.02	3,242,018.02	-2,690,441.00	2112	Procedimientos por Pagar a Corto Plazo	5,662,428.92	4,472,844.26	1,189,582.64
1113	Bancos Dependencias y Otras	0.00	0.00	0.00	2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1114	Inventarios Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	1,394,234.42	-1,394,234.42	2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	0.00	2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	0.00	2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	0.00	2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	46,525,453.92	45,554,629.64	970,824.08
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,140,460.37	6,858,920.24	481,540.13	2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30,874,624.78	7,018,062.07	23,856,562.71
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	35,550.90	35,550.00	0.00	2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,104,910.37	6,623,370.24	481,540.13	2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1125	Usureros por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1126	Prestamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2130	Perdición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2131	Perdición a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-5,833.55	34,186.44	-40,000.00	2132	Perdición a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-5,833.55	34,186.44	-40,000.00	2133	Perdición a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2140	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2141	Títulos y Valores de la Cuentas Públicas Internas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.01	0.01	0.00	2142	Títulos y Valores de la Cuentas Públicas Externas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00	0.00	2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	0.00	2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	0.00	2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	0.00	2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	0.00	2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00	0.00	0.00	2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.00	0.00	0.00	2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1151	Almacén de Muebles y Suministros de Consumo	0.00	0.00	0.00	2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1160	Estimación por Peridas o Detrazo de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1191	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	0.00	2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00



1162	Estimación por Deterioro de Inventario	0.00	0.00	0.00	2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1180	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1161	Valores en Garantía	0.00	0.00	0.00	2172	Provisión para Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1162	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	0.00	2173	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1103	Bonos Deuda de Embarcos, Dismosios, Asignamientos y Decisión de Pago	0.00	0.00	0.00	2185	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1164	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	0.00	2191	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	7,695,072.13	12,418,049.51	-4,822,077.38	2192	Rescisión por Participar	0.00	0.00	0.00
1200	Activo no Circulante				2193	Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00	0.00
1210	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00		TOTAL PASIVO CIRCULANTE	82,828,057.23	84,770,124.48	26,055,932.78
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2209	Pasivo no Circulante			
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2210	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipos	0.00	0.00	0.00	2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	2212	Contratos por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1220	Bonos para Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2220	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1222	Deudas Diversas a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2222	Documentos con Contratos por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2225	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2230	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2231	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,773,189.73	15,773,189.73	0.00	2232	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1231	Terrenos	72,000.00	72,000.00	0.00	2233	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	2234	Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	16,701,189.73	16,701,189.73	0.00	2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Privados	7,178,858.63	7,047,881.42	130,977.21	2242	Ingresos Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	22,825,671.88	22,655,061.28	170,610.61	2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,178,858.63	7,047,881.42	130,977.21	2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	357,261.18	357,261.18	0.00	2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,572,614.28	6,549,357.68	23,256.60	2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	5,364,571.34	5,304,571.34	60,000.00	2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1246	Maquinalia, otros Equipos y Herramientas	1,352,295.45	1,335,809.45	16,486.00	2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1249	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	2262	Provisión para Penalizaciones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	11,600.00	11,600.00	0.00	2263	Provisión para Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00	0.00	2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	11,600.00	11,600.00	0.00		TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00		TOTAL PASIVO	82,828,057.23	84,770,124.48	26,055,932.78
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00	3000	Hacienda Pública/Patrimonio			
1260	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	3100	Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo	19,855,614.26	19,855,614.26	0.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,298,742.31	-1,692,671.27	-12,606,071.04	3110	Aportaciones	19,855,614.26	19,855,614.26	0.00
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-2,645,879.28	-1,831,605.43	-814,273.85	3111	Aportaciones	19,855,614.26	19,855,614.26	0.00
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00	0.00	3130	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00



1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-12,152,013.00	-8,070,865.79	-2,182,047.24	3121	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
1264	Costeado Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	3130	Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	3131	Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	9,280.00	9,280.00	0.00	3200	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	-70,774,800.02	-37,571,200.48	-33,203,599.54
1271	Estados, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-33,208,859.88	-6,442,881.72	-26,765,978.16
1272	Derachos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	3211	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-33,208,859.88	-6,442,881.72	-26,765,978.16
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	-37,885,840.39	-31,129,339.74	-6,437,500.65
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3221	Resultados de Ejercicios Anteriores	-37,885,840.39	-31,129,339.74	-6,437,500.65
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	3230	Revalúos	0.00	0.00	0.00
1278	Otros Activos Circulantes	9,280.00	9,280.00	0.00	3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00
1280	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	0.00	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudoras Diversas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3239	Otros Revalúos	0.00	0.00	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3240	Reservas	0.00	0.00	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3241	Reservas de Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1285	Estimaciones por Pérdida de Otros Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3242	Reservas Territoriales	0.00	0.00	0.00
1288	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	3243	Reservas por Contingencias	0.00	0.00	0.00
1291	Bienes en Cesación	0.00	0.00	0.00	3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00	0.00
1293	Bienes en Comercio	0.00	0.00	0.00	3252	Cambios por Errores Contables	0.00	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	24,320,869.31	26,646,489.74	-2,325,620.43	3300	Exceso o Inafectación en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00
					3310	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00
					3311	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00
					3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00
					3321	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00
						Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-64,009,465.78	-17,705,588.28	-33,293,877.50
	TOTAL ACTIVO	31,816,671.47	39,024,538.25	-7,447,866.78		Total Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	31,816,671.47	39,024,538.25	-7,447,866.78

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

CUENTAS DE ORDEN

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	119,304,232.02
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	35,308,432.00
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	83,008,700.00
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	119,304,232.02
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	116,413,492.02
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Ayudes	110,000.00
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	1,400,000.00
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Intangibles e Inmuebles	1,380,740.00
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,817,453.54
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	1,804,557.17
8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Ayudes	110,000.00
8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	-278,480.02
8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Intangibles e Inmuebles	1,202,392.00
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	116,408,778.38
8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	114,608,826.75
8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	1,879,488.02
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	178,367.01

TITULAR DE LA DIRECCIÓN GENERAL EJECUTIVA
MAESTRA ESTAREP PAREDES GÓMEZ



DIRECCIÓN

TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
JAYME ANDRÉS CASTAÑEDA LÓPEZ




Subdirección de
Administración
y Finanzas



Cuenta Pública 2021 ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO (Cifras en Pesos)					
SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI 3121					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021					
Cuenta (3)	Concepto (4)	2021 (5)	2020 (5)	Variación (6)	
		Importe	Importe	Importe	%
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	14,039,417.41	14,516,642.68	-477,225.27	-3.40
4110	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00
4140	Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00
4150	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00
4160	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	14,039,417.41	14,516,642.68	-477,225.27	-3.40
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	69,855,506.00	70,152,392.74	-296,886.74	-0.43
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	0.00	0.00	0.00	0.00
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	69,855,506.00	70,152,392.74	-296,886.74	-0.43
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	10,776.62	1,111,344.76	-1,100,568.14	-10,212.55
4310	Ingresos Financieros	10,776.62	7,461.70	3,314.92	30.76
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	1,103,883.06	-1,103,883.06	0.00
	Total de Ingresos y Otros Beneficios (7)	83,905,700.03	85,780,380.18	-1,874,680.15	-2.23
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
6100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	114,610,612.26	89,742,112.44	24,868,499.81	21.70
	SERVICIOS PERSONALES	97,432,962.22	76,155,173.48	21,277,809.74	21.84
	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,102,272.92	7,171,531.76	-1,069,258.84	-17.52
	SERVICIOS GENERALES	11,075,357.11	6,415,407.20	4,659,949.91	42.07
6200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS	0.00	5,800.00	-5,800.00	0.00
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias al Resto del Sector público	0.00	0.00	0.00	0.00
	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ayudas Sociales	0.00	5,800.00	-5,800.00	0.00
	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00
6300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
	Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00
6400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00





Cuenta Pública 2021
Estado de Variación en la Hacienda Pública
(Cifras en Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI 3121

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

Concepto (3)	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (4)	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores (5)	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio (6)	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio (7)	Total (8)
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020 (9)	19,865,614.26				19,865,614.26
Aportaciones	19,865,614.26				19,865,614.26
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020 (10)		-31,128,338.74	-6,442,861.72		-37,571,200.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-6,442,861.72		-6,442,861.72
Resultados de Ejercicios Anteriores		-31,128,338.74			-31,128,338.74
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020 (11)				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020 (12)	19,865,614.26	-31,128,338.74	-6,442,861.72	0.00	-17,705,586.20
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021 (13)	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021 (14)		-6,437,601.62	-26,765,997.94		-33,203,599.56
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-33,208,859.66		-33,208,859.66
Resultados de Ejercicios Anteriores		-6,437,601.62	6,442,861.72		5,260.10
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021 (15)				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00



Cuenta Pública 2021
Estado de Variación en la Hacienda Pública
(Cifras en Pesos)

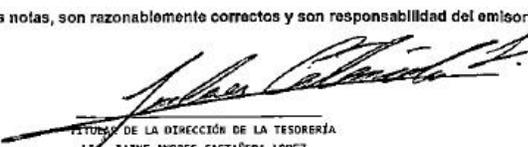
SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI 3121 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

Concepto (3)	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (4)	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores (5)	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio (6)	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio (7)	Total (8)
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020 (9)	19,865,614.26				19,865,614.26
Aportaciones	19,865,614.26				19,865,614.26
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020 (10)		-31,128,338.74	-6,442,861.72		-37,571,200.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-6,442,861.72		-6,442,861.72
Resultados de Ejercicios Anteriores		-31,128,338.74			-31,128,338.74
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020 (11)				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020 (12)	19,865,614.26	-31,128,338.74	-6,442,861.72	0.00	-17,705,586.20
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021 (13)	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021 (14)		-6,437,601.62	-26,765,997.94		-33,203,599.56
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-33,208,859.66		-33,208,859.66
Resultados de Ejercicios Anteriores		-6,437,601.62	6,442,861.72		5,260.10
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021 (15)				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021 (16)	19,865,614.26	-37,565,940.36	-33,208,859.66	0.00	-50,909,185.76

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



TITULAR DE LA DIRECCIÓN GENERAL SISTEMA
DIF
DIRECCIÓN
HÉCTOR SÁNCHEZ PAREDES GÓMEZ



TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
L.M. JAIME ANDRÉS CASTAÑEDA LÓPEZ



Subdirección de
Administración
y Finanzas

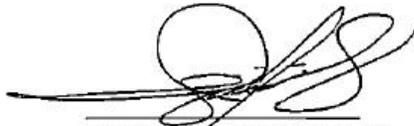


**Cuenta Pública 2021
Estado Analítico del Activo
(Cifras en Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI 3121 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONCEPTO (3)	Saldo Inicial (4) 1	Cargos del Periodo (5) 2	Abonos del Periodo (6) 3	Saldo Final (7) 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (8) 4-1
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	12,418,046.51	93,518,155.67	98,340,232.02	7,595,972.16	-4,822,076.35
Efectivo y Equivalentes	5,724,961.82	92,947,582.07	98,211,198.55	461,345.34	-5,263,616.48
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,658,920.24	533,592.52	52,052.39	7,140,460.37	481,540.13
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	34,166.45	36,981.08	76,981.08	-5,833.55	-40,000.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.60	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	26,646,489.74	170,480.81	2,496,071.04	24,320,899.31	-2,325,598.43
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,773,189.73	0.00	0.00	15,773,189.73	0.00
Bienes Muebles	22,855,091.28	170,480.81	0.00	22,825,571.89	170,480.61
Activos Intangibles	11,600.00	0.00	0.00	11,600.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-11,802,671.27	0.00	2,496,071.04	-14,298,742.31	-2,496,071.04
Activos Diferidos	9,280.00	0.00	0.00	9,280.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Activo	39,064,536.25	93,688,636.28	100,836,303.06	31,916,871.47	-7,147,666.78

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


TITULAR DE LA DIRECCIÓN GENERAL SISTEMA
MIRA ISANAMI PAREDES GÓMEZ

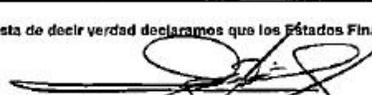



REGULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
LIC. JAIME ANDRÉS CASTAÑEDA LOPEZ



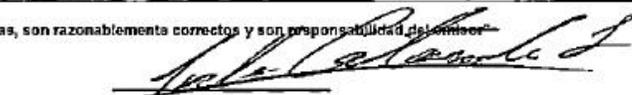
Cuenta Pública 2021 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos (Cifras en Pesos)				
Entidad Municipal: (1)		Del _____ al _____ de 2021 (2)		
Denominación de las Deudas (3)	Moneda de Contratación (4)	Institución o País Acreedor (5)	Saldo Inicial del Periodo (6)	Saldo Final del Periodo (7)
Deuda Pública				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito:				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal (Corto Plazo) (8)				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito:				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal (Largo Plazo) (9)				
Otros Pasivos: (10)				4,812,871.21
Total Deuda y Otros Pasivos (11)				4,812,871.21

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


TITULAR DE LA DIRECCIÓN GENERAL ASISTENTE
MTRA. TSAHINÉ PAREDES GÓMEZ



DIRECCIÓN


TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
LIC. JAIME ANDRÉS CASTAÑEDA LÓPEZ



**Subdirección de
Administración
y Finanzas**

Cuenta Pública 2021
Estado de Cambios en la Situación Financiera
(Cifras en Pesos)

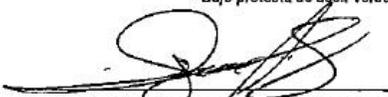
SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI 3121

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

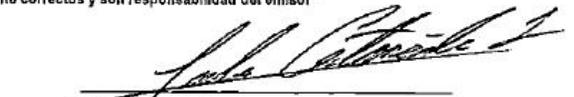
Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (4)	Origen (5)	Aplicación (6)
1000	Activo		
1100	Activo Circulante	5,303,616.48	481,540.13
1110	Efectivo y Equivalentes	5,263,616.48	0.00
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	481,540.13
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	40,000.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.00	0.00
1160	Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
1200	Activo no Circulante	2,496,071.04	170,480.61
1210	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
1220	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	0.00	170,480.61
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,496,071.04	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1280	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
2000	Pasivo		
2100	Pasivo Circulante	26,055,932.78	0.00
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	26,055,932.78	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
2130	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
2140	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00

2200	Pasivo no Circulante		0.00	0.00
2210	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0.00	0.00
2220	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0.00	0.00
2230	Deuda Pública a Largo Plazo		0.00	0.00
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00	0.00
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		0.00	0.00
2260	Provisiones a Largo Plazo		0.00	0.00
3000	Hacienda Pública / Patrimonio			
3100	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		0.00	0.00
3110	Aportaciones		0.00	0.00
3120	Donaciones de Capital		0.00	0.00
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00	0.00
3200	Hacienda Pública / Patrimonio Generado		0.00	33,203,599.56
3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		0.00	26,765,997.94
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	6,437,601.62
3230	Revalúos		0.00	0.00
3240	Reservas		0.00	0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00
3300	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0.00	0.00
3310	Resultado por Posición Monetaria		0.00	0.00
3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0.00	0.00
Total (7)			33,855,620.30	33,855,620.30

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


TITULAR DE LA DIRECCION GENERAL SISTEMA
MTRA. ISANAMI PAREDES GOMEZ




TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
LIC. JAIME ANDRES CASTAÑEDA LOPEZ





Cuenta Pública 2021
Estado de Flujos de Efectivo
(Cifras en Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI 3121

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

Concepto (3)	Importe 2021 (4)	Importe 2020 (4)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen (5)	-1,874,680.15	-4,208,440.22
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-477,225.27	-9,518,913.13
Ingresos no Comprendidos en los Numerales Anteriores Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-296,886.74	5,747,407.05
Otros Orígenes de Operación	-1,100,568.14	-436,934.14
Aplicación	24,891,317.79	-3,878,968.62
Servicios Personales	21,277,808.74	-3,790,872.97
Materiales y Suministros	-1,069,258.84	264,073.24
Servicios Generales	4,659,949.91	-364,448.42
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	-5,800.00	-10,850.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		

Otras Aplicaciones de Operación	28,617.98	23,129.53
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-26,765,997.94	-329,471.60
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Inversión		
Origen	2,536,071.04	2,467,532.71
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	2,536,071.04	2,467,532.71
Aplicación	652,020.74	189,229.98
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	170,480.61	161,390.98
Otras Aplicaciones de Inversión	481,540.13	27,839.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,884,050.30	2,278,302.73
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Financiamiento		
Origen	26,055,932.78	6,307,471.07
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	26,055,932.78	6,307,471.07
Aplicación	6,437,601.62	6,534,166.98
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	6,437,601.62	6,534,166.98
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	19,618,331.16	-226,695.91
Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-5,263,616.48	1,722,135.22
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,724,961.82	4,002,826.60
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	461,345.34	5,724,961.82

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


TITULAR DE LA DIRECCION GENERAL SISTEMA DIF
MTRA. ISANAMI PAREDES GOMEZ


DIRECCIÓN


TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
LIC. JAIME ANDRES CASTAÑEDA LOPEZ


Subdirección de
Administración
y Finanzas



Nombre de la Entidad Municipal (1)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre 2021

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) El sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlan Izcalli, es un Organismo Publico Municipal Descentralizado de asistencia Social, con Patrimonio propio y autonomia de decisi3n tecnica, operativa y administrativa, esta Administraci3n 2019-2021 se caracteriza por ser responsable en el manejo de las finanzas por tanto todos los recursos economicos fueron destinados con diligencia a la poblaci3n mas vulnerable y con escasos recursos del municipio de Cuautitlan Izcalli, cumpliendo siempre con lo establecido en el plan de desarrollo municipal y en los programas de asistencia social establecidos por el sistema para el desarrollo integral de la Familia del Estado de México.

Panorama Económico y Financiero(4) Para el ultimo ejercicio fiscal de la administraci3n 2019-2021 no se conto con el presupuesto autorizado por la Junta de gobierno concretamente al subsidio otorgado por el municipio, lo que conlleva a que al cierre de el ejercicio fiscal 2021, se cuente con una deuda de mas de 1,000,000, de pesos en el rubro de proveedores así mismo un adeudo pendiente con el Servicio de Administraci3n Tributaria por los meses de Noviembre y Diciembre de dicho ejercicio correspondiente al Impuesto Sobre la Renta Retenido a los trabajadores del sistema, así mismo un adeudo de mas de 600, 000 mil pesos con la secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de México por el 3% de Impuesto sobre nomlnas, aunado a que no se conto con recursos para poder llevar a cabo la negociaci3n con una gran cantidad de demanadas laborales que se viene arrastrando desde el año 2009 y que se tendran que negociar para así evitar mas embargos de las cuentas bancarias del sistema.

Autorizaci3n e Historia (5) Con fecha 26 de Julio de 1985 se publica el decreto numero 10 de la H. XLIX Legislatura del Estado de Mexico, donde se crea la LEY QUE CREA LOS ORGANIMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL DE CARÁCTER MUNICIPAL.

Organizaci3n y Objeto Social (6) El objeto del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlan Izcalli, es la Asistencia Social y el beneficio colectivo, según lo establece el artículo 3 de la Ley que Crea los Organismos Publicos Descentralizados de Asistencia Social de Carácter Municipal, el artículo 11 de la misma ley establece que su organizaci3n estara integrada ppor la Junta de Gobierno, Presidencia, una Direcci3n General y cuyas atribuciones y obligaciones se encuentran detalladas en los artículos 13 y 14 de la mencionada ley, asegurandose la atenci3n permanente a la poblaci3n marginada y vulnerable del Municipio, enmarcados dentro de los programas basicos para el Desarrollo Integral de la Familia en el Estado de México, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal, promoviendo los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad para crear mejores condiciones de vida a los habitantes

Bases de Preparaci3n de los Estados Financieros (7) Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados basicos de contabilidad gubernamental aplicables a las entidades de la Administraci3n Publica para el registro y control de su presupuesto, así como las normas de informaci3n financiera emitidas por la Secretaria de Hacienda y Credito Publico, Consejo Nacional de Armonizaci3n Contable (CONAC) y demas disposiciones legales y normativas aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas (8) Se aplican conforme al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental.

Reporte Analítico del Activo (9) Los porcentajes de depreciaci3n se aplicaron de acuerdo al porcentaje y concepto, Mobiliario y Equipo de Oficina 3%, Equipo de Computo y Accesorios 20%, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo 10%, Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio 10%, Vehiculos y Equipo de Transporte 10%, Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta 10%, Equipo de Radio y Comunicaci3n 10%, Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No hubo Fideicomisos, Mandatos o Análogos durante el ejercicio fiscal 2021.

Reporte de la Recaudaci3n (11) La recaudaci3n se deriva de los diferentes servicios que el Sistema Integral Para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlan Izcalli otorga a la poblaci3n la cual en su mayoría son cuotas de recuperaci3n, en virtud que somos una Instituci3n de Asistencia Social y que brindamos el servicio a la poblaci3n mas vulnerable del municipio.

Informaci3n sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Debido a que muchos de nuestros centros generadores de ingresos propios se mantuvieron cerrados por la pandemia del covid 19 y a la reducci3n del subsidio otorgado por el ayuntamiento para el ejercicio fiscal 2021 se quedo registrado un adeudo con el Servicio de Administraci3n Tributaria por las retenciones realizadas a los trabajadores del Sistema correspondiente al mes de Noviembre y Diciembre de 2021, así mismo un adeudo con la secretaria de finanzas del gobierno del estado de mexico por el 3% de Impuesto sobre Nomlnas del mes de Diciembre de 2021 y un adeudo por la adquisici3n de diferentes servicios necesarios para el sistema con diferentes proveedores.

Calificaciones Otorgadas (13) Ea este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlan Izcalli, no fue sujeto a calificaci3n alguna.

Proceso de Mejora (14) Se emplearon mejoras de control interno, Administrativo para un correcto desempeño contable, presupuestal y financiero.

Informaci3n por Segmentos (15) No existieron informaci3n alguna por este concepto en este sistema municipal para el desarrollo Integral de la familia de Cuautitlan Izcalli.

Eventos Posteriores al Cierre (16) No se cuenta con antecedente alguno de eventos posteriores al cierre del ejercicio fiscal 2021.

Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que mencionar por este sistema municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.

Responsabilidad Sobre la Presentaci3n Razonable de la Informaci3n Contable (18) Toda la informaci3n contable emitida por este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia fue realizada de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Organo Superior de Fiscalizaci3n del Estado de México, entregando toda la informaci3n solicitada en los manuales para la presentaci3n del informe trimestral cumpliendo en tiempo y forma con dicha entrega.

NOTA: SE REMITE INFORMACION UNICAMENTE DE NOTAS A LOS FINANCIEROS, DERIVADO DE LO UNICO ENTREGADO POR ADMINISTRACION 2019-2021
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Nombre de la Entidad Municipal (1)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre 2021

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) Al cierre de la administración 2019-2021 se realizó la entrega de la cuenta Caja con un saldo en rojo derivado a que el mismo debiere de la Administración 2016-2018 lo que ocasiono que no tuviesemos el antecedente para poder subsanar o corregir el registro contable que fue realizado durante dicha administración, considerando pertinente que por ser una cuenta de activo y con saldo negativo someter a la junta de gobierno del sistema para que el mismo sea cancelado.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) Al cierre del ejercicio fiscal 2021, no se recibió el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal en mención, de ahí que se haya tenido que cerrar con un déficit significativo por la falta de recursos por parte de H. Ayuntamiento.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) Al cierre de la administración 2019-2021 no se quedaron bienes disponibles para su transformación y consumo que mencionar.

se realizan al Sistema Municipal, pero debido a la pandemia muchas empresas cerraron o manejan números rojos por lo que fue imposible que realizaran algún donativo al Sistema y como la mayor parte de

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Al cierre de la Administración 2019 -2021 solo se registraron las variaciones de los rubros en donde se adquirieron diferentes equipos y mobiliario pero estas fue

Estimaciones y Deterioros (8) no existen comentarios al respecto.

Otros Activos (9) Durante el presente ejercicio 2021 no se realizó adquisición alguna de mencionarse en el presente rubro.

Pasivo (10) Durante el presente ejercicio fiscal y debido al cierre de la administración 2019 2021, se quedaron registrados en pasivo el Impuesto sobre la Renta retenido a los trabajadores del sistema corres

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Dentro del rubro de Ingresos de gestión no se logró la recaudación que se había presupuestado para el ejercicio fiscal 2021 debido principalmente a que la mayor parte de los centros generadores de ingresos propios con los que cuenta el sistema permanecieron cerrados por motivo de la pandemia causada por el virus SARS Covid -19 además que la alberca Lirios que fue de los Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y

Jubilaciones (12) Con relación al presente rubro de ingresos se tuvo una disminución bastante considerable debido al decremento que se tuvo en las participaciones federales por parte del gobierno del estado al Municipio y esto trato como consecuencia que de lo autorizado como subsidio al principio del ejercicio fiscal 2021 no fue cubierto a como se había presupuestado teniendo una disminución del

Otros Ingresos y Beneficios (13) En relación a otros ingresos, no se logró llegar a lo presupuestado debido a que la mayor parte que se presupuestó es por el ingreso de intereses y donativos que

Gastos y Otras Pérdidas (14) Se trato de racionalizar el gasto corriente debido a la disminución del ingresos propio y del subsidio otorgado por el municipio, aun así se logró cerrar el ejercicio fiscal con una co

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Al cierre del ejercicio 2021 se registra un importe de \$ 6,442,861.72

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Referente a este rubro arroja un flujo de efectivo neto por actividades de operación por la cantidad de \$ - 33,208,071.04 y por flujos de efectivo por actividad

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) se llevo a cabo la conciliación de los Ingresos así como de los egreso

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

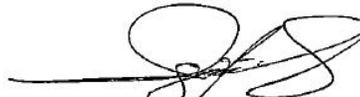


Nombre de la Entidad Municipal (1)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre 2021

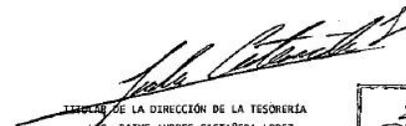
B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)
Contables:
Valores No se registran valores en la cuenta.
Emisión de obligaciones No se registra ninguna emisión de obligaciones.
Avales y Garantías No existe ningun aval y garantía registrada
Juicios no se registran juicion en cuentas de orden aunque cabe hacer mención que sí hay juicios laborales que se encuentran consentencia judicial pero no se cuenta con el monto exacto para llevar a cabo s
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No se cuenta con antecedente de registro alguno.
Bienes en concesión y en comodato No se tienen registro alguno por bienes concesionados o en comodato.
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos Para el ejercicio fiscal 2021 no se logro recaudar lo rpesupuestado como ingresos propios debido al cierre de los principales centros generadoras de ingresos propios tales como alberca
Cuentas de Egresos Debido al recorte presupuestal que se tuvo se tuvieron que realizar ajustes al presupuesto de egresos para evitar tener un deficit mayor por lo que hubo algunas metas que se tuvieron

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



TITULAR DE LA DIRECCION GENERAL SISTEMA
MIRA. ISAMANI PAREDES GOMEZ

TITULAR DE LA DIRECCION DE LA TESORERÍA
L.C. JAIME ANDRES CASTAÑEDA LOPEZ



Cuenta Pública 2021
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021 (b)
(Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI 3121

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Productos	14,400.00	0.00	14,400.00	10,776.62	10,776.62	3,623.38
F. Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	23,984,232.92	0.00	23,984,232.92	14,039,417.41	14,039,417.41	9,944,815.51
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h4) Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolinas y Diésel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Transferencias y Asignaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Convenios	95,000,000.00	0.00	95,000,000.00	69,855,506.00	69,855,506.00	25,144,494.00
k1) Otros Convenios y Subsidios	95,000,000.00	0.00	95,000,000.00	69,855,506.00	69,855,506.00	25,144,494.00
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	305,600.00	0.00	305,600.00	0.00	0.00	305,600.00
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	305,600.00	0.00	305,600.00	0.00	0.00	305,600.00
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	119,304,232.92	0.00	119,304,232.92	83,905,700.03	83,905,700.03	35,398,532.89
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						

Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Convenios de Reasignación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	119,304,232.92	0.00	119,304,232.92	83,905,700.03	83,905,700.03	35,398,532.89
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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


TITULAR DE LA DIRECCIÓN GENERAL SISTEMA
MIRRA ISANAHUE PAREDES GÓMEZ




TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
C. JAIME ANDRÉS CASTAÑEDA LÓPEZ





Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021 (b)
(Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI 3121

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	119,304,232.92	0.00	119,304,232.92	116,466,779.38	116,466,779.38	2,837,453.54
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	95,000,000.00	0.00	95,000,000.00	97,432,982.22	97,432,982.22	-2,432,982.22
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	74,956,468.02	0.00	74,956,468.02	65,099,753.04	65,099,753.04	9,856,714.98
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,345,569.24	0.00	1,345,569.24	8,245,774.02	8,245,774.02	-6,900,204.78
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,637,678.60	0.00	8,637,678.60	9,733,394.61	9,733,394.61	-1,095,716.01
a4) Seguridad Social	8,068,284.14	0.00	8,068,284.14	14,354,080.55	14,354,080.55	-6,285,776.41
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,992,000.00	0.00	1,992,000.00	0.00	0.00	1,992,000.00
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	11,425,952.66	0.00	11,425,952.66	6,101,309.41	6,101,309.41	5,324,643.45
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,107,788.07	0.00	3,107,788.07	1,077,146.26	1,077,146.26	2,030,641.81
b2) Alimentos y Utensilios	2,267,723.34	0.00	2,267,723.34	1,775,671.36	1,775,671.36	492,051.98
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	58,200.00	0.00	58,200.00	1,447.94	1,447.94	56,752.06
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,300,840.00	0.00	1,300,840.00	483,706.37	483,706.37	817,133.63
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,134,800.00	0.00	2,134,800.00	2,208,020.76	2,208,020.76	-73,220.76
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	903,500.00	0.00	903,500.00	392,219.42	392,219.42	511,280.58
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	481,502.45	0.00	481,502.45	107,985.67	107,985.67	373,516.78
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,161,599.00	0.00	1,161,599.00	55,111.63	55,111.63	1,106,487.37
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	9,987,540.08	0.00	9,987,540.08	11,074,644.12	11,074,644.12	-1,087,104.06
c1) Servicios Básicos	1,132,700.52	0.00	1,132,700.52	2,320,300.80	2,320,300.80	-1,187,600.28
c2) Servicios de Arrendamiento	168,650.00	0.00	168,650.00	141,985.44	141,985.44	26,664.56
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,124,600.09	0.00	1,124,600.09	514,421.44	514,421.44	610,178.65
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	223,000.00	0.00	223,000.00	178,364.52	178,364.52	44,635.48
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,174,265.43	0.00	1,174,265.43	210,176.81	210,176.81	964,088.62
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	172,000.00	0.00	172,000.00	0.00	0.00	172,000.00
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	567,586.36	0.00	567,586.36	68,634.27	68,634.27	498,952.09
c8) Servicios Oficiales	390,271.67	0.00	390,271.67	17,400.00	17,400.00	372,871.67
c9) Otros Servicios Generales	5,034,465.99	0.00	5,034,465.99	7,623,360.84	7,623,360.84	-2,588,894.85
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	110,000.00	0.00	110,000.00	0.00	0.00	110,000.00
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	110,000.00	0.00	110,000.00	0.00	0.00	110,000.00

d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	1,380,740.00	0.00	1,380,740.00	178,357.01	178,357.01	1,202,382.99
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	550,240.00	0.00	550,240.00	148,577.41	149,577.41	400,662.59
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	97,500.00	0.00	97,500.00	0.00	0.00	97,500.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	430,000.00	0.00	430,000.00	28,779.60	28,779.60	401,220.40
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53,000.00	0.00	53,000.00	0.00	0.00	53,000.00
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	1,679,486.62	1,679,486.62	-279,486.62
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	1,679,486.62	1,679,486.62	-279,486.62
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Alimentos y Utensilios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Servicios Básicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Servicios Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Total de Egresos (II = I + H)	119,304,232.92	0.00	119,304,232.92	116,466,779.38	116,466,779.38	2,837,453.54

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


TITULAR DE LA DIRECCIÓN GENERAL CONTABLE
MTRA. EDMUNDO PAREDES GOMEZ




TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
LIC. JAIME ANDRÉS CASTAÑEDA LÓPEZ



Cuenta Pública 2021
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
(Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI 3121

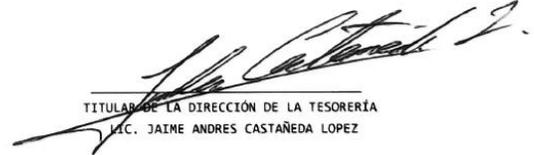
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Concepto (3)	Egresos							Subejercicio (11)
	Aprobado (4)	Ampliaciones / (Reducciones) (5)	Modificado (6)	Comprometido (7)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	
Gasto Corriente (12)	116,523,492.92	0.00	116,523,492.92	0.00	0.00	114,608,935.75	114,608,935.75	1,914,557.17
Gasto de Capital (13)	1,380,740.00	0.00	1,380,740.00	0.00	0.00	178,357.01	178,357.01	1,202,382.99
Amortización de la Deuda y disminución de Pasivos (14)	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	0.00	1,679,486.62	1,679,486.62	-279,486.62
Pensiones y Jubilaciones (15)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones (16)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto (17)	119,304,232.92	0.00	119,304,232.92	0.00	0.00	116,466,779.38	116,466,779.38	2,837,453.54

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



TITULAR DE LA DIRECCION GENERAL SISTEMA
MAESTRA ISANAMI PAREDES GOMEZ

TITULAR DE LA DIRECCION DE LA TESORERIA
LIC. JAIME ANDRES CASTAÑEDA LOPEZ





Cuenta Pública 2021
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
(Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF CUAUTITLÁN IZCALLI 3121 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

DEPENDENCIA (3)	Aprobado (4)	Ampliaciones / Reducciones (5)	Modificado (6)	Comprometido (7)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	Subejercicio (11)
A00 PRESIDENCIA	1,538,680.45	0.00	1,538,680.45	0.00	0.00	1,372,860.42	1,372,860.42	565,820.03
B00 DIRECCIÓN GENERAL	9,755,130.18	0.00	9,755,130.18	0.00	0.00	9,223,274.92	9,223,274.92	531,855.26
C00 TESORERÍA	22,018,440.78	0.00	22,018,440.78	0.00	0.00	45,416,000.83	45,416,000.83	-23,397,560.05
E00 ÁREA DE OPERACIÓN	84,060,552.68	0.00	84,060,552.68	0.00	0.00	58,875,962.67	58,875,962.67	25,184,590.01
G00 CONTRALORÍA INTERNA	1,531,428.83	0.00	1,531,428.83	0.00	0.00	1,578,980.54	1,578,980.54	-47,551.71
TOTAL	119,364,232.92	0.00	119,364,232.92	0.00	0.00	116,466,779.38	116,466,779.38	2,837,433.54

"No protesto o decir verdad declaramos que los formatos y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


TITULAR DE LA DIRECCIÓN GENERAL SISTEMA
MAESTRA TSAHUMI PAREDES GÓNEZ




TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
LIC. JAIME ANDRÉS CASTAÑEDA LÓPEZ





Cuenta Pública 2021
Estado Analtico del Ejercicio Presupuestal de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
(Pesos)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF CUAUTITLAN IZCALLI 3121

Finalidad y Función (3)	Aprobado (4)	Ampliaciones / Reducciones (5)	Modificado (6)	Comprometido (7)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	Subejercicio (11)
01 Gobierno	30,282,559.60	0.00	30,282,559.60	0.00	0.00	53,240,715.23	53,240,715.23	-22,958,155.63
01 Legislación								
02 Justicia								
03 Coordinación de la política de gobierno	12,315,825.32	0.00	12,315,825.32	0.00	0.00	12,430,451.56	12,430,451.56	-114,626.24
04 Relaciones exteriores								
05 Asuntos financieros y hacendarios	15,406,722.79	0.00	15,406,722.79	0.00	0.00	39,074,225.99	39,074,225.99	-23,667,503.20
06 Seguridad nacional								
07 Asuntos de orden público y seguridad interior								
08 Otros servicios generales	2,560,011.49	0.00	2,560,011.49	0.00	0.00	1,736,037.68	1,736,037.68	823,973.81
02 Desarrollo social	89,021,673.32	0.00	89,021,673.32	0.00	0.00	63,226,064.15	63,226,064.15	25,795,609.17
01 Protección ambiental								
02 Vivienda y servicios a la comunidad	6,985,697.04	0.00	6,985,697.04	0.00	0.00	6,580,505.13	6,580,505.13	405,191.91
03 Salud	34,130,813.08	0.00	34,130,813.08	0.00	0.00	19,272,162.93	19,272,162.93	14,858,650.15
04 Recreación, cultura y otras manifestaciones sociales								
05 Educación	11,159,194.92	0.00	11,159,194.92	0.00	0.00	8,559,761.28	8,559,761.28	2,599,433.64
06 Protección social	36,745,966.26	0.00	36,745,966.26	0.00	0.00	28,813,634.81	28,813,634.81	7,932,333.47
07 Otros asuntos sociales								
03 Desarrollo económico								
01 Asuntos económicos, comerciales y laborales en general								
02 Agropecuaria, silvicultura, pesca y caza								
03 Combustibles y energía								
04 Minería, manufacturas y construcción								
05 Transporte								
06 Comunicaciones								
07 Turismo								
06 Ciencia, tecnología e innovación								
09 Otras industrias y otros asuntos económicos								
04 Otras no clasificadas en funciones anteriores								
01 Transacciones de la deuda pública / costo financiero de la deuda								
02 Transferencias, participaciones y aportaciones entre diferentes niveles y órdenes de gobierno								
03 Sanamiento del sistema financiero								
04 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores								
Total: (12)	119,304,232.92	0.00	119,304,232.92	0.00	0.00	116,466,779.38	116,466,779.38	2,837,453.54

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

TITULAR DE LA DIRECCIÓN GENERAL-SISTEMA
MAESTRA ISABEL PAREDES GÓMEZ



DIRECCIÓN

TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE LA TESORERÍA
LTY. JAIME ANDRÉS CASTAÑEDA LÓPEZ



Subdirección de
Administración
y Finanzas

b). Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2021

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO

35

TOLUCA MÉXICO 28 DE JULIO DE 2022.

MTRA. ISANAMI PARADES GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO

LIC. JAIME ANDRÉS CASTAÑEDA LÓPEZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. en D. ROSARIO ELIZABETH RINCÓN CASTAÑEDA
CONTRALORA INTERNA

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Informe sobre Pasivos Contingentes, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, así como las notas explicativas a los Estados Financieros y Presupuestales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los Estados Financieros y Presupuestales que se describen en el párrafo anterior, están preparados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera con que fueron evaluados; así como un parcial cumplimiento a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2021; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2021; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera en las Entidades Federativas y Municipios y lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Los ingresos del organismo se reflejan en el Estado de Actividades, la dirección no cuenta con controles internos en el manejo de los ingresos, adicional no ha registrado contablemente la totalidad de los ingresos obtenidos durante el período 2021, así como el cobro de servicios no propios de la entidad, lo que supone un incumplimiento a la Ley de Ingresos, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, en consecuencia existe una incorrección material en los estados financieros.

36

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la selección “Responsabilidades del Auditor para la Dictaminación de los Estados Financieros y Presupuestales” de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra revisión a los Estados Financieros y Presupuestales y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de revisión que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Los Estados Financieros y Presupuestales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el segundo Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2022, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Consecuentemente, éstos pueden o no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración sobre los Estados Financieros y Presupuestales

La administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, es responsable de la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que se describe en la Norma de Información Financiera a dichos Estados Financieros y Presupuestales y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

37

El titular del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los Estados Financieros y Presupuestales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros y Presupuestales, se encuentran libres de incorrección material, debido al fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los Estados Financieros y Presupuestales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros y Presupuestales, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de registros contables, así como las revelaciones hechas por la administración del Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal para Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México.

38

Nos comunicamos con los responsables de la administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la revisión y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Autoriza



C.P.C. María de las Mercedes Cid
del Prado Sánchez

c). Informe de Irregularidades, que puedan Representar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial

**INFORME DE IRREGULARIDADES QUE PUDIERAN REPRESENTAR
INCUMPLIMIENTO A LA NORMA O DAÑO PATRIMONIAL**

39

TOLUCA MÉXICO 29 DE JULIO DE 2022.

**MTRA. ISANAMI PARADES GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO**

**LIC. JAIME ANDRÉS CASTAÑEDA LÓPEZ
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

**L. en D. ROSARIO ELIZABETH RINCÓN CASTAÑEDA
CONTRALORA INTERNA**

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2021, para la Entrega del Dictamen del ejercicio 2021, en las que se señala la entrega del Informe de Irregularidades que puedan Presentar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial, correspondientes al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México al 31 de diciembre de 2021.

Los ingresos del organismo se reflejan en el Estado de Actividades, la dirección no contó con controles internos en el manejo de los ingresos, adicional no se registró contablemente la totalidad de los ingresos obtenidos durante el período 2021, así como el cobro de servicios no propios de la entidad, lo que supone un incumplimiento a la Ley de Ingresos, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, en consecuencia existe una incorrección material en los estados financieros.

Al respecto me permito comunicar a ustedes, que en nuestra opinión se detectan irregularidades presuntas o comprobadas, por lo que existen hechos que supongan situaciones que puedan implicar un daño patrimonial.

Autoriza

C.P.C. María de las Mercedes Cid

del Prado Sánchez

d). Carta de Manifestaciones de la Administración para Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales.

CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN PARA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUAUTITLÁN IZCALLI ESTADO DE MÉXICO.

40

C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su Dictamen de los Estados Financieros y Presupuestales del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias para efectos de informarnos adecuadamente:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades de términos normativos respecto a la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones a valor razonable, son adecuadas. (NIA 540).
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550).
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los Estados Financieros y Presupuestales y con respecto a los que las Normas Internacionales de

Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, no han sido ajustados o revelados. (NIA 560).

5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los Estados Financieros y Presupuestales. En su caso, se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450)
6. La administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los Presupuestales y sus Notas, que éstos han sido separados de acuerdo a la normatividad correspondiente, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros a la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 incluyen todos los activos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México.
9. Los activos fijos han sido registrados al costo.
10. El método de depreciación es consistente con el del año anterior y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de la vida útil de los activos fijos.
11. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los Estados Financieros y Presupuestales emitidos por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México.
12. No existe incumplimiento o posible incumplimiento de Leyes y Reglamentos, cuyos efectos deben ser considerados para su revelación en los Estados Financieros y Presupuestales o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.

13. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, han sido discutidas con el Área Jurídica y han sido reveladas en los Estados Financieros.

42

14. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de reglamentos y contratos de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo excepto por los pasivos contingentes de laudos y juicios.

15. Al 31 de diciembre de 2021, el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México, no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2021, excepto por juicios laborales y obligaciones fiscales.

Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
 - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales, tal como registros, documentación y otro material.
 - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
 - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones de han registrado en los registros contables y se reflejan en los Estados Financieros y Presupuestales, excepto laudos por orden de las autoridades laborales.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los Estados Financieros y Presupuestales puedan contener una incorrección material debida a fraude, sin embargo, existen saldos contables contrarios a su naturaleza (NIA 240).

4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
 - La Presidencia y la Tesorería.
 - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno.
 - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los Estados Financieros. (NIA 240).

5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afecten a los Estados Financieros y Presupuestales de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otras. (NIA 240).

6. Les hemos revelado todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los Estados Financieros y Presupuestales. (NIA 250).

7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.

8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales reflejan las transacciones del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México.

9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.

10. No ha ocurrido eventos o transacciones desde (fecha de los Estados Financieros y Presupuestales hasta la fecha de la carta) que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros y Presupuestales, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados por ellos.

11. Las actas de las reuniones de Cabildo y Comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido

debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales.

12. La información financiera y presupuestal fue generada por los servidores públicos de la Administración 2019-2021.

ATENTAMENTE



Mtra. Asañami Paredes Gómez
Directora General



Lic. Jaime Andrés Castañeda López
Subdirector de Administración y
Finanzas



Lic. María de Pilar Laiseca Martínez
Tesorería

3.- Informe de Control Interno

INFORME DE CONTROL INTERNO DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO.

45

TOLUCA MÉXICO 05 DE JULIO DE 2022.

Mtra. Isanami Paredes Gómez
Directora General

Lic. Jaime Andrés Castañeda López
Subdirector de Administración y Finanzas del SMDIF

L. en D. Rosario Elizabeth Rincón Piña
Contralora Interna

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por la Tesorería o equivalente del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México, al 31 de diciembre de 2021 y hemos emitido nuestro informe el 05 de julio de 2022.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Dichas Normas requieren la planificación y desarrollo de la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros y Presupuestales, están libres de incorrección material debida a fraude o error.

Al planificar y ejecutar la auditoría del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México**, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros y Presupuestales presentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli Estado de México**, es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar eficacia y eficiencia de las operaciones que se derivan de transacciones válidas y reales; contabilidad de la información financiera, verificando que todas las operaciones deben registrarse en el marco de la Ley General de

Contabilidad Gubernamental; Salvaguarda de activos (el acceso a los activos será de acuerdo con autorizaciones que emita el Titular, alineados con las Normas aplicables, conciliación periódica entre registros y existencia física). Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del sistema de períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

46

En mi opinión el Control Interno del ente público denominado **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México** con base a la normatividad aplicable al Marco Integrado de Control Interno (MICI) se expresa lo siguiente;

METODOLOGÍA APLICADA PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

1.- ELABORACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

Una vez realizada la investigación y análisis del marco normativo aplicable para el ente público, se da cabida al inicio de la evaluación del Control Interno. Este momento empieza con la elaboración de un cuestionario, el cual, da oportunidad de conocer al ente, así como de la construcción de un diagnóstico previo para identificar las fortalezas y oportunidades que esta auditoría utilizó dentro de sus procedimientos, dando dirección a los principales aspectos a auditar.

En el Marco Integrado de Control Interno, se reconoce como marco líder para diseñar, implementar y desarrollar el control interno y evaluar su efectividad.

El procedimiento para la elaboración de este cuestionario se basó en la estructura de los cinco componentes integrados, conforme a lo establecido en el Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO), Marco Integrado de Control Interno; siendo lo anterior se estructuró de la siguiente manera:

-El cuestionario de control interno, se integra por:

- * **Entorno de control:** 18 reactivos
- * **Evaluación de riesgos:** 28 reactivos
- * **Actividades de control:** 6 reactivos
- * **Información y comunicación:** 5 reactivos
- * **Actividades de supervisión:** 9 reactivos

Total: 66 reactivos.

2.- METODOLOGÍA CON BASE DE LA PONDERACIÓN PARA LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.

Como segundo paso dentro del control interno y una vez construido el cuestionario respectivo, se elaboró la ponderación e indicadores para la evaluación del mismo. Esta ponderación tuvo como objetivo determinar la evaluación general y específica del cuestionario en comento, dando así una amplia objetividad conforme a su estructura, normatividad, operación, integración y organización de la entidad, así también del cumplimiento de sus sistemas de control interno, coadyuvando a la realización de los análisis específicos en los procesos de auditoría.

47

Se diseñó un semáforo de medición para el análisis del cuestionario de Control Interno por cuestión:

Tabla 1

SEMÁFORO DE MEDICIÓN		
	Indicadores	Calificación
Indicador 1	Demuestra total comprensión de la cuestión, su respuesta es completa y lógica, con explicaciones claras y coherentes respecto a la finalidad de la pregunta realizada.	Alta
Indicador 2	Demuestra una comprensión parcial de la pregunta, su respuesta es incompleta, con explicaciones poco coherentes respecto a la pregunta realizada.	Media
Indicador 3	Demuestra muy poco o ninguna comprensión de la pregunta. Su respuesta no responde a la pregunta realizada.	Baja

Tabla 1.1

Semáforo de medición general		
	Puntuación por equivalencia	Calificación
Indicador 1	Puntuación de 68 - 100	Alta
Indicador 2	Puntuación de 34 - 67	Media
Indicador 3	Puntuación de 33 - 0	Baja

Tabla 1.2

Semáforo de medición general		
	Puntuación por equivalencia	Calificación
Indicador 1	Puntuación de 13.5 - 20	Alta
Indicador 2	Puntuación de 13 - 7	Media
Indicador 3	Puntuación de 6.5 - 0	Baja

3.- RESULTADO GENERAL DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

La evaluación del cuestionario de control interno, se realizó con base en la metodología de ponderación de rango por puntos y semáforos de advertencia (como se describe en el punto anterior), con el objetivo de poder identificar y analizar los riesgos, desarrollar y gestionar propuestas adecuadas a dichos riesgos dentro de niveles aceptables y con medidas de control financieras y normativas.

48

Siendo lo anterior, y una vez realizada la evaluación del cuestionario de control interno, el cual consta de 66 reactivos dividido en los 5 componentes de control interno, como se informa anteriormente; obteniendo los siguientes resultados:

Evaluación por componente			
Entorno de control	8.68		media
Evaluación de riesgos	5.35		baja
Actividades de control	7.5		media
Información y comunicación	0		baja
Actividades de supervisión	0.56		
	22.09%		

Evaluación general			
Sumatoria total	22.09%		baja

Rangos de ponderación	 100 - 68	 67 - 34	 33 - 0
-----------------------	--	---	---

El resultado de la **evaluación general** de control interno, refleja un resultado en semáforo con evaluación media para el ente, toda vez que su evaluación resulta en un **22.09%** respecto al total de cumplimiento de acuerdo al cuestionario de control interno.

4.- RESULTADO POR COMPONENTE DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

Desglosados los resultados por componente, de acuerdo al control interno, se tiene el siguiente resultado de evaluación:

Entorno de control	8.68 puntos	medio
---------------------------	-------------	-------

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

- Se pide validar la estructura orgánica autorizada vs el reglamento y funciones de todo el personal con la finalidad de ser congruentes en cada documento, así mismo si es necesario actualizar cada uno de estos.
- Se recomienda la creación del código de ética que sea validado y aprobado, con la finalidad de garantizar los principios profesionales de los servidores públicos, una vez que su estatus sea aprobado será necesario compartir y difundir dicho documento con todo el organismo a través de los medios autorizados por el ente, así como concientizar a cada uno de los servidores públicos en los valores y/o principios.
- Se recomienda la creación de una política de seguridad para promover una mayor integridad de los servidores públicos que laboran dentro del organismo generando credibilidad y valor en las acciones.
- Los valores o principios éticos son los criterios básicos que guían la acción de los integrantes de un organismo, por lo que se recomienda la implementación y difusión de los mismos para generar un mejor comportamiento de los servidores públicos (código de conducta).
- No cuentan con misión ni visión definidos, por lo que se recomienda empezar con la creación de ambas para dar a conocer al propósito y metas del organismo.
- Establecer las actividades relacionadas entre cada una de las áreas para el trabajo en conjunto, logrando actividades de manera más rápida y eficiente.
- Se recomienda la conformación de un comité de adquisiciones y servicios, para establecer políticas internas, bases y lineamientos en materia de adquisiciones y servicios, así como autorizar los supuestos no previstos en estos.
- Si fuese necesario identificar algunas funciones que por su naturaleza sea importante generar acuerdos delegatorios u oficios de instrucción por actividades específicas e importantes a servidores públicos de la entidad.

Evaluación de riesgos	5.35 puntos	Baja
------------------------------	-------------	------

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

50

- Se recomienda la creación de un control interno que ayude a dar seguimiento desde el presupuesto autorizado con la operación del organismo, y evitar sub ejercicios en el ente público.
- Se recomienda revisar y definir cuáles son las áreas más vulnerables dentro del organismo para llevar un mejor control sobre estas y evitar un futuro acto de corrupción /fraude/ soborno etc.
- Se recomienda definir procedimientos administrativos que permitan al encargado del manejo de recursos realizar los pagos con todos los elementos que se emitan en el control interno y evitar malos manejos, faltas de comprobantes etc. que puedan originar responsabilidades administrativas.
- Generar un manual de procedimientos para el uso y operatividad del almacén de bienes de consumo, para el uso adecuado del área, toda vez que representa movimiento de recursos dentro de éste, con el cual se incrementará la calidad de la operación y cumplimiento del objetivo del almacén, otorgando las responsabilidades adecuadas de acuerdo al personal encargado para su función.
- Es importante elaborar un manual de procedimientos de caja chica, proveedores, deudores diversos, etc donde se establezcan los lineamientos donde pueda utilizarse, cantidad máximas a ocupar, personas autorizadas y personas encargados de la caja chica, para mantener un control más eficiente sobre las finanzas y lograr mayor efectividad de la operación.
- Emitir tableros de control que me permita manejar el debido cumplimiento por transparencia y evitar sanciones o multas.
- Establecer un procedimiento del control del presupuestal para generar los correctos dictámenes de reconducción presupuestal establecidos en el código financiero.

Actividades de control	7.5 puntos	Media
-------------------------------	------------	-------

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

- Se recomienda la creación de un descriptivo de puestos a nivel de organización para especificar funciones, roles y atribuciones por área y de cada servidor público.
- Se recomienda que se realicen oficios de designación de puestos y actividades para que quede por escrito la evidencia de que el personal ha sido informado de sus roles, evitando así posibles confusiones en algún deslinde de responsabilidades.
- Es importante establecer controles internos, con el objetivo de llevar seguimiento y acciones a los análisis financieros, dejando evidencia de las depuraciones de saldos, de cuentas donde se realizan papeles de trabajo que permita actuar sobre alguna actividad.
- Establecer planes que permitan identificar el correcto cumplimiento de las metas del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, Estado de México

Información y comunicación	0 puntos	Baja
-----------------------------------	----------	------

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

- Este componente nos solicita establecer los debidos procesos de comunicación de cualquier tipo de información a dar a conocer, desde el primer nivel del organismo hasta el último, con la finalidad de generar una mayor seguridad del conocimiento de las cosas que se quieran informar, como por ejemplo; sobre los cambios en la normatividad, nuevas asignaciones de actividades laborales, calendario oficial de trabajo, reuniones, y todas aquellas actividades propias que tengan que ver con el personal.
- Se recomienda evaluar las líneas de comunicación para verificar que se esté cumpliendo con el objetivo de comunicar.
- Realizar un procedimiento para que una vez que se apruebe el código de ética puede comunicarse a lo largo de toda la organización, mediante actividades de conocimiento e integración del mismo y que de esta manera los servidores públicos puedan concientizar el código de mejor manera.
- Se recomienda establecer un formato o reporté único, validado por las personas que en el infieran, para informar a la alta dirección, con el objetivo de dar seguimiento a las actividades acordadas del mismo.



Actividades de Supervisión	0.56 puntos	Baja
-----------------------------------	-------------	------

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

- Se recomienda la creación de reportes de información a la dirección sobre avisos de informes financieros, para su conocimiento y consentimiento de la situación financiera del organismo y de esta manera poder tomar decisiones sobre las recomendaciones generadas.
- Es importante que la contraloría interna del Instituto establezca un programa de supervisión a todas las medidas de control interno que se implemente, así como de actividades relevantes que realiza el organismo, que por su importancia amerite un monitoreo frecuente para su cumplimiento.
- Todas las acciones de supervisión deberán quedar documentadas.
- Definir a una persona encargada de las supervisiones dentro del organismo para establecer ante todos los servidores públicos el procedimiento y encargado.
- Se recomienda establecer un tablero de control, con fechas compromisos, responsables, acciones a realizar de todas las medidas de control interna con la finalidad de soportar la supervisión y el cumplimiento de estas.
- Se recomienda emitir documentos o procesos preventivos con lineamientos mínimos para otorgar apoyos.
- Es necesario que se implemente un mecanismo de supervisión de cumplimiento para el instituto en las actividades más relevantes que realiza (ejm adquisiciones, personal, gastos, almacén, inventario etc).
- Se recomienda la creación de reportes o cédulas de información sobre la revisión de cumplimiento del organismo, para evitar repetir errores cometidos anteriormente o poderle dar seguimiento a inconsistencias presentadas durante la revisión del cumplimiento del organismo.

SUGERENCIAS ADICIONALES DERIVADAS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO:

54

- Realizar cronograma de actividades para cada una de las áreas involucradas en cada componente.
- Elaborar un tablero de control por actividad, responsable, fecha de cumplimiento, estatus y seguimiento.
- Generar semáforos de monitoreo por componente
- Considerar en estas acciones todas las recomendaciones de las autoridades fiscalizadoras con la finalidad de reportar a estas las mejoras realizadas.

Autoriza



C.P.C. María de las Mercedes Cid
del Prado Sánchez

4.- Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales

55

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUAUTITLÁN IZCALLI ESTADO DE MÉXICO.

INFORME DE HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES RELACIONADOS CON LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2021

Nº	Hallazgo	Normatividad Infringida	Recomendación	Fecha compromiso de atención	Responsable de la atención
1	FALTA DE IMPLEMENTACIÓN AL CONTROL INTERNO	Marco Integrado del Control Interno	<ul style="list-style-type: none"> Se recomienda que se implementen las acciones correspondientes por cada uno de los componentes que integran el Control Interno 	31/12/2022	Dirección General/ Tesorería/Contraloría
2	INGRESOS: <ul style="list-style-type: none"> El ingreso recaudado no coincide con los CFDI emitidos. La contabilidad se encuentra desfasada con la operación que se ejecuta Existen varias cuentas bancarias aperturadas que 	<ul style="list-style-type: none"> Ley de Ingresos LGCG 	<ul style="list-style-type: none"> Se recomienda que la contraloría interna realice las investigaciones correspondientes para realizar el fincamiento de responsabilidades. Que se implementen los controles por parte del área financiera para 	31/12/2022	Dirección general/ Tesorería/Contraloría

	<p>fueron bloqueadas y que no coinciden con la contabilidad.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se presume que los ingresos recibidos por parte del organismo no fueron depositados en su totalidad por toda la falta de controles. • No existen los controles correspondientes para el manejo del ingreso en el área financiera y contable. • No existen los discos enviados al OSFEM • Existen ingresos que no son propios del organismo y que no deberían de haberse efectuado. 		<p>evitar los riesgos que se detectaron.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Solicitar ante la autoridad (OSFEM) los discos mensuales del ejercicio 2021 para tener la evidencia de la información reportada. 		
3	<p>Egreso:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se detectan registros contables realizados en fechas distintas a la operación. 	<ul style="list-style-type: none"> • Presupuesto de Egresos • Código Financiero • LGCG 	<ul style="list-style-type: none"> • Se recomienda que la contraloría interna realice las investigaciones correspondientes para realizar el fincamiento de responsabilidades. 	31/12/2021	Dirección general/Tesorería/Contraloría

	<ul style="list-style-type: none"> Las fechas de las operaciones contabilizadas no empatan con las fechas de salida de bancos No existen la comprobación y justificación del gasto en la póliza Partidas Presupuestales sobregiradas (no existe dictamen de reconducción) 		<ul style="list-style-type: none"> Que se implementen los controles por parte del área financiera para evitar los riesgos que se detectaron. Solicitar ante la autoridad (OSFEM) los discos mensuales del ejercicio 2021 para tener la evidencia de la información reportada. 		
4	<p>Deudores Diversos:</p> <ul style="list-style-type: none"> Existen saldos con antigüedad mayor a un año Los saldos de los deudores que se presentan se desconoce qué acciones se siguieron para su recuperación. Aquellos casos que por su antigüedad así se requiera deberán cancelarse con los elementos necesarios y/o en su caso fincar las responsabilidades. 				<p>Dirección general/Tesorería/Contraloría</p>

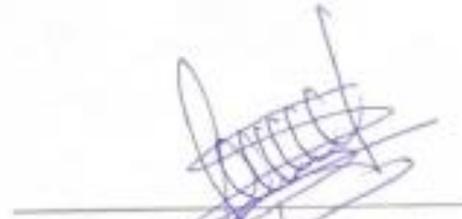
5	<p>Retención a favor de terceros por pagar:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se dejó de cubrir los impuestos correspondientes de los periodos aplicables 	<ul style="list-style-type: none"> Ley de ISR Ley de Issemym Código Financiero 	<ul style="list-style-type: none"> Análisis de los flujos de efectivo de 2022 para cubrir los pasivos en cuestión de retenciones, Issemym, 3% sobre erogaciones etc. 		Dirección general/Tesorería/Contraloría
6	<p>Acreedores Diversos:</p> <ul style="list-style-type: none"> Existen saldos con antigüedad mayor a un año. Se ha ido incremento la cuenta en lugar de disminuir 	<ul style="list-style-type: none"> LGCG 	<ul style="list-style-type: none"> Análisis de cada uno de los acreedores para evitar demandas, y realizar depuración de cuenta. 		Dirección general/Tesorería/Contraloría
7	<p>Resultado de Ejercicios Anteriores:</p> <ul style="list-style-type: none"> Comprobación de la justificación de la cuenta respectiva 	<ul style="list-style-type: none"> LGCG 	<ul style="list-style-type: none"> Solicitar aclaración y justificación de la afectación a Resultado de Ejercicios Anteriores. 		Dirección general/Tesorería/Contraloría

26/07/2021
FECHA DE ELABORACIÓN


Mtra. Isapami Paredes Gómez
Directora General


Lic. Jaime Andrés Castañeda López
Subdirector de Administración y
Finanzas


Lic. en D. Rosario Elizabeth Rincón
Plata
Contralora Interna


C.P.C. María de las Mercedes Cid
del Prado Sánchez
Auditora Externa