



**DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2020
SISTEMA MUNICIPAL DIF DE
CUAUTITLAN IZCALLI**



**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI**

Al 31 de diciembre de 2020

| Contenido | Página |
|---|---------------|
| Informe de Auditoria a los Estados Financieros..... | 2 |
| Anexo I.A.- Estados de Actividades Comparativo..... | 5 |
| Anexo I.A.1.- Resumen al Estado de Actividades Comparativo..... | 7 |
| Anexo I.B.- Estado de Situación Financiera Comparativo..... | 8 |
| Anexo I.C.- Estado de Variación en la Hacienda Pública..... | 11 |
| Anexo I.C.1.- Estado de Origen y Aplicación de Recursos | 12 |
| Anexo I.C.2.- Resumen de Estado de Origen y Aplicación de Recursos..... | 17 |
| Anexo I.D.- Estado de Cambios en la Situación Financiera..... | 19 |
| Anexo I.E.- Estado de Flujos de Efectivo..... | 20 |
| Anexo I.H.- Estado Analítico del Activo..... | 21 |
| Notas a los Estados Financieros 2020..... | 22 |
| Carta de Manifestaciones de la Administración..... | 26 |
| Minuta Programa de Trabajo para la Dictaminación..... | 30 |
| Informe de Detección de Irregularidades..... | 32 |
| Informe de Control Interno..... | 33 |
| Documentos del Contador Público Certificado..... | 35 |



INFORME DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

15 DE JULIO DEL 2021

D. EN D. MIROSLAVA CARRILLO MARTÍNEZ
AUDITORA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO (OSFEM)
PRESENTE

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales del **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLÁN IZCALLI** que comprenden el Estado de Situación Financiera, 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

En nuestra opinión, los Estados Financieros y Presupuestales que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera con que fueron evaluados; así como el adecuado cumplimiento a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2020; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2020; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera de 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

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 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. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "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 2021, 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 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 DIF DE CUAUTITLAN 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 describen en las Notas 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.

El titular del **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** es responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público. Responsabilidades del auditor sobre la auditoría 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 a 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 **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI**.

Nos comunicamos con los responsables de la administración del **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** 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.



C.P.C. JOSÉ DE LA CRUZ JARDÓN
TOLLOCAN CONSULTORES S.A. DE C.V.



SISTEMA MUNICIPAL DIF IZCALLI
RFC: SMD9301049W9

ANEXO I. A. Estado de Actividades Comparativo
al 31 de diciembre de 2020.

| Cuenta | Concepto | 2020 | | 2019 | | Variación | |
|--------|--|----------------------|---|----------------------|---|----------------------|---------------|
| | | Importe | % | Importe | % | Importe | % |
| 4000 | Ingresos y Otros Beneficios | 85,780,380.16 | | 89,988,820.40 | | -4,208,440.24 | -4.68% |
| 4100 | Ingresos de la Gestión | 14,516,642.68 | | 24,035,555.81 | | -9,518,913.13 | -39.60% |
| | Impuestos | - | | - | | - | 0.00% |
| | Contribuciones de Mejoras | - | | - | | - | 0.00% |
| | Derechos | - | | - | | - | 0.00% |
| | Productos de Tipo Corriente | - | | - | | - | 0.00% |
| | Aprovechamientos de Tipo Corriente | - | | - | | - | 0.00% |
| | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 14,516,642.68 | | 24,035,555.81 | | -9,518,913.13 | -39.60% |
| | Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | - | | - | | - | 0.00% |
| 4200 | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 70,152,392.72 | | 64,404,985.69 | | 5,747,407.03 | 8.92% |
| | Participaciones y Aportaciones | - | | - | | - | 0.00% |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y | 70,152,392.72 | | 64,404,985.69 | | 5,747,407.03 | 8.92% |
| 4300 | Otros Ingresos y Beneficios | 1,111,344.76 | | 1,548,278.90 | | -436,934.14 | -28.22% |
| | Ingresos Financieros | 7,461.70 | | 24,678.76 | | -17,217.06 | -69.76% |
| | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,103,883.06 | | 1,523,600.14 | | -419,717.08 | -27.55% |
| | Total de Ingresos y Otros Beneficios (7) | 85,780,380.16 | | 89,988,820.40 | | -4,208,440.24 | -4.68% |
| 5000 | Gastos y Otras Pérdidas | 92,223,241.90 | | 96,102,210.52 | | -3,878,968.62 | -4.04% |
| 5100 | Gastos de Funcionamiento | 89,742,112.44 | | 93,639,360.59 | | -3,897,248.15 | -4.16% |
| | Servicios Personales | 76,155,173.48 | | 79,946,046.45 | | -3,790,872.97 | -4.74% |
| | Materiales y Suministros | 7,171,531.76 | | 6,907,458.32 | | 264,073.24 | 3.82% |
| | Servicios Generales | 6,415,407.20 | | 6,779,855.62 | | -364,448.42 | -5.38% |
| 5200 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 5,800.00 | | 16,650.00 | | -10,850.00 | -65.17% |
| | Subsidios y Subvenciones | - | | - | | - | 0.00% |
| | Ayudas Sociales | 5,800.00 | | 16,650.00 | | -10,850.00 | -65.17% |
| 5300 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | - | | - | | - | 0.00% |
| | ADEFAS | - | | - | | - | 0.00% |
| | Intereses de la Deuda Pública | - | | - | | - | 0.00% |
| 5500 | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 2,467,532.71 | | 2,412,140.29 | | 48,392.42 | 2.00% |
| | Edificios No Habitacionales | 314,023.80 | | 314,023.80 | | - | 0.00% |
| | Equipo de Cómputo y Accesorios | 442,622.56 | | 464,027.61 | | -21,405.05 | -4.61% |
| | Mobiliario y Equipo de Oficina | 139,092.72 | | 137,258.72 | | 1,834.00 | 1.34% |
| | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 36,055.82 | | 35,726.16 | | 329.66 | 0.92% |
| | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 846,640.57 | | 808,264.87 | | 38,375.70 | 4.75% |
| | Maquinaria y equipo diverso | - | | - | | - | 0.00% |
| | Equipo de radio y comunicación | 29,118.71 | | 9,704.60 | | 19,414.11 | 200.05% |
| | Licencias | - | | - | | - | 0.00% |
| | Maquinaria y accesorios | - | | - | | - | 0.00% |
| | Equipo de transporte | 553,180.69 | | 536,457.12 | | 16,723.57 | 3.12% |
| | Equipo de defensa y seguridad | - | | - | | - | 0.00% |
| | Otros equipos y herramientas | 106,797.84 | | 113,677.41 | | -6,879.57 | -6.05% |
| | Motocicletas | - | | - | | - | 0.00% |
| | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | - | | - | | - | 0.00% |
| 5600 | Inversión Pública | - | | - | | - | 0.00% |
| | Inversión Pública no Capitalizable | - | | - | | - | 0.00% |
| 5700 | Bienes Muebles e Intangibles | 7,796.75 | | 33,059.64 | | -25,262.89 | -76.42% |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 7,796.75 | | 33,059.64 | | -25,262.89 | -76.42% |
| | Equipo de defensa y seguridad | - | | - | | - | 0.00% |
| | Máquina, Otros Equipos y Herramienta | - | | - | | - | 0.00% |
| | Activos Intangibles | - | | - | | - | 0.00% |
| | Total de Gastos y Otras Pérdidas | 92,223,241.90 | | 96,102,210.52 | | -3,878,968.62 | -4.04% |
| | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 6,442,861.74 | | 6,113,390.12 | | -329,471.62 | -5.39% |



SISTEMA MUNICIPAL DIF IZCALLI
RFC: SMD9301049W9

I. A - I. Resumen de Estado de Actividades Comparativo
Años 2020 y 2019

| Indice | Concepto | Año 2020 | Año 2019 | Variación en % |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|----------------|
| Estado de Ingresos y Egresos | | | | |
| 4000 | Ingresos Municipales | 85,780,380.16 | 89,988,820.40 | -4.68% |
| 4100 | Ingresos de la Gestión | 14,516,642.68 | 24,035,555.81 | -39.60% |
| 4200 | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. | 70,152,392.72 | 64,404,985.69 | 8.92% |
| 4300 | Otros Ingresos y Beneficios | 1,111,344.76 | 1,548,278.90 | -28.22% |
| 5000 | Egresos Municipales | 92,223,241.90 | 96,102,210.52 | -4.04% |
| 5100 | Gastos de Funcionamiento | 89,742,112.44 | 93,633,360.59 | -4.16% |
| 5200 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 5,800.00 | 16,650.00 | -65.17% |
| 5500 | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 2,467,532.71 | 2,419,140.29 | 2.00% |
| 5600 | Inversión Pública | 0.00 | 0.00 | #DIV/0! |
| 5700 | Bienes Muebles e Intangibles | 7,796.75 | 33,059.64 | |
| | Incremento (Decremento) Hacienda Municipal | -6,442,861.74 | -6,113,390.12 | 5.39% |

C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARRONDO
DIRECCIÓN GENERAL



C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ HERRERA
TESORERO





SISTEMA MUNICIPAL DIF IZCALLI
RFC: SMD9301049W9

I. A. - 2. Resumen de Estado de Actividades Acumulado (pesos)

| Cuentas | Acumulado 2020 | Acumulado 2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| Ingresos y Otros Beneficios | 1,548,278.90 | 1,111,344.76 |
| Ingresos de Gestión | - | - |
| Impuestos | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - |
| Derechos | - | - |
| Productos de Tipo Corriente | - | - |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | - | - |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - |
| Participaciones y Aportaciones TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y | 70,152,392.72 | 64,404,985.69 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 1,548,278.90 | 1,111,344.76 |
| Ingresos Financieros | 24,678.76 | 7,461.70 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,523,600.14 | 1,103,883.06 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 1,548,278.90 | 1,111,344.76 |
| Gastos y Otras Pérdidas | 96,102,210.52 | 92,223,241.90 |
| Gastos de Funcionamiento | 99,833,360.59 | 89,742,112.44 |
| Servicios Personales | 79,946,046.45 | 76,155,173.48 |
| Materiales y Suministros | 6,907,458.52 | 7,171,531.76 |
| Servicios Generales | 6,779,855.62 | 6,415,407.20 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 16,650.00 | 5,800.00 |
| Subsidios y Subvenciones | - | - |
| Ayudas Sociales | 16,650.00 | 5,800.00 |
| Intereses, Comisiones Y Otros Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| Apoyos Financieros | - | - |
| Intereses de la Deuda Pública | - | - |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 2,419,140.29 | 2,467,532.71 |
| Edificios No Habitacionales | 314,023.80 | 314,023.80 |
| Equipo de Cómputo y Accesorios | 464,027.61 | 442,622.56 |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 137,258.72 | 139,092.72 |
| Mobiliario y Equipo de Clínicas y Hospitales | 35,726.16 | 36,055.82 |
| Equipo de Seguridad Pública y Armas | 808,264.87 | 846,640.57 |
| Maquinaria y Equipo Diverso | - | - |
| Equipo de Radio y Comunicación | 9,704.60 | 29,118.71 |
| Licencias | - | - |
| Maquinaria y Accesorios | - | - |
| Equipo de Transporte | 536,457.12 | 553,180.69 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | - | - |
| Otros Equipos y Herramientas | 113,677.41 | 106,797.84 |
| Motocicletas | - | - |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | - | - |
| Inversión Pública | - | - |
| Inversión Pública No Capitalizable | - | - |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 33,059.64 | 7,796.75 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 33,059.64 | 7,796.75 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | - | - |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | - | - |
| Activos Intangibles | - | - |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 96,102,210.52 | 92,223,241.90 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - 94,553,931.62 | - 91,111,897.14 |



SISTEMA MUNICIPAL DIF IZCALLI
RFC: SMD9301049W9

ANEXO I. B. Estado de Situación Financiera Comparativo
al 31 de Diciembre de 2020

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Año 2020 | Referencia de Notas | Año 2019 | Variación |
|--------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 1000 | ACTIVO | | | | |
| 1100 | Activo Circulante | 12,418,048.51 | | 10,668,074.29 | 1,749,974.22 |
| 1110 | Efectivo y Equivalentes | 5,724,961.42 | | 4,002,826.60 | 1,722,135.22 |
| 1111 | Efectivo | 1,098,709.38 | > NOTA 1 | 991,366.93 | 107,322.45 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 3,242,018.02 | > NOTA 2 | 3,011,439.67 | 230,578.35 |
| 1113 | Bancos Dependencias y Otros | - | | - | - |
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 1,384,234.42 | | - | 1,384,234.42 |
| 1115 | Fondos con Afectación Específica | - | | - | - |
| 1116 | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | - | | - | - |
| 1119 | Otros Efectivos y Equivalentes | - | | - | - |
| 1120 | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 6,658,920.24 | | 6,653,654.77 | 5,265.47 |
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 35,550.00 | > NOTA 3 | 35,550.00 | - |
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 6,623,370.24 | > NOTA 4 | 6,618,104.77 | 5,265.47 |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | - | | - | - |
| 1125 | Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | - | | - | - |
| 1126 | Prestamos Otorgados a Corto Plazo | - | | - | - |
| 1129 | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | - | | - | - |
| 1130 | Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 34,166.45 | | 11,592.92 | 22,573.53 |
| 1131 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 34,166.44 | > NOTA 5 | 11,592.91 | 22,573.53 |
| 1132 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | - | | - | - |
| 1133 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | - | | - | - |
| 1134 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 0.01 | | 0.01 | - |
| 1139 | Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | - | | - | - |
| 1140 | Inventarios | | | | |
| 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | - | | - | - |
| 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | - | | - | - |
| 1143 | Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | - | | - | - |
| 1144 | Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | - | | - | - |
| 1145 | Bienes en Tránsito | - | | - | - |
| 1150 | Almacenes | | | | |
| 1151 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | - | | - | - |
| 1160 | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | | - | - |
| 1161 | Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | - | | - | - |
| 1162 | Estimación por Deterioro de Inventarios | - | | - | - |
| 1190 | Otros Activos Circulantes | | | | |
| 1191 | Valores en Garantía | - | | - | - |
| 1192 | Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) | - | | - | - |
| 1193 | Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago | - | | - | - |
| | Total Activo Circulante | 12,418,048.51 | | 10,668,074.29 | 1,749,974.22 |



| | | | | |
|----------------------------|---|---------------|-----------------------|--------------|
| 1200 | Activo no Circulante | 26,646,489.74 | 28,952,631.47 | 2,306,141.73 |
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 15,773,189.73 | 15,773,189.73 | - |
| 1231 | Terrenos | 72,000.00 | > NOTA 5 72,000.00 | - |
| 1232 | Viviendas | - | - | - |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 15,701,189.73 | 15,701,189.73 | - |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público | - | > NOTA 6 - | - |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | - | > NOTA 7 - | - |
| 1240 | Bienes Muebles | 22,655,091.28 | 22,493,700.50 | 161,390.68 |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 7,047,981.42 | 6,957,053.42 | 90,928.00 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 357,261.19 | 357,261.19 | - |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de | 8,549,367.88 | 8,524,717.34 | 24,650.54 |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 5,364,571.34 | 5,364,571.34 | - |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | - | - | - |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 1,335,909.45 | 1,290,097.01 | 45,812.44 |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | - | - | - |
| 1248 | Activos Biológicos | - | - | - |
| 1249 | Otros Bienes Muebles | - | - | - |
| 1250 | Activos Intangibles | 11,600.00 | 11,600.00 | - |
| 1251 | Software | - | - | - |
| 1252 | Patentes, Marcas y Derechos | 11,600.00 | 11,600.00 | - |
| 1253 | Concesiones y Franquicias | - | - | - |
| 1254 | Licencias | - | - | - |
| 1259 | Otros Activos Intangibles | - | - | - |
| 1260 | Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 11,802,671.27 | 9,335,138.56 | 2,467,532.71 |
| 1261 | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 1,831,805.48 | 1,517,781.68 | 314,023.80 |
| 1262 | Depreciación Acumulada de Infraestructura | - | - | - |
| 1263 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 9,970,865.79 | 7,817,356.88 | 2,153,508.91 |
| 1264 | Deterioro Acumulado de Activos Biológicos | - | - | - |
| 1265 | Amortización Acumulada de Activos Intangibles | - | - | - |
| 1270 | Activos Diferidos | 9,280.00 | 9,280.00 | - |
| 1271 | Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | - | - | - |
| 1272 | Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero | - | - | - |
| 1273 | Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | - | - | - |
| 1274 | Anticipos a Largo Plazo | - | - | - |
| 1275 | Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado | - | - | - |
| 1279 | Otros Activos Diferidos | 9,280.00 | > NOTA 8 9,280.00 | - |
| 1280 | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | - |
| 1281 | Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo | - | - | - |
| 1282 | Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo | - | - | - |
| 1283 | Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo | - | - | - |
| 1284 | Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo | - | - | - |
| 1289 | Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo | - | - | - |
| 1290 | Otros Activos no Circulantes | - | - | - |
| 1291 | Bienes en Concesión | - | - | - |
| 1292 | Bienes en Arrendamiento Financiero | - | - | - |
| 1293 | Bienes en Comodato | - | - | - |
| Total Activo No Circulante | | 26,646,489.74 | 28,952,631.47 | 2,306,141.73 |
| Total Activo | | 39,064,538.25 | 39,620,705.76 | 556,167.51 |



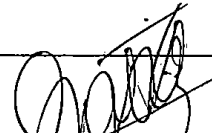
| | | | | |
|------|--|---------------|-----------------------|---------------------------|
| 2000 | PASIVO | | | |
| 2100 | Pasivo Circulante | 56,770,124.45 | 50,883,430.24 | 5,886,694.21 |
| 2110 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 56,770,124.45 | 50,883,430.24 | 5,886,694.21 |
| 2111 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 345,411.72 | > NOTA 9 - 133,622.90 | - 211,788.82 |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 4,472,844.26 | > NOTA 10 | 4,681,832.30 - 208,988.04 |
| 2113 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | > NOTA 11 | - |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 45,554,629.84 | > NOTA 12 | 39,295,628.97 |
| 2118 | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | - | - | - |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 7,088,062.07 | > NOTA 13 | 7,039,591.87 |
| 2120 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - | - |
| 2121 | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | - | - | - |
| 2122 | Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | - | - |
| 2129 | Otros Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | - | - | - |
| 2130 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - | - |
| 2131 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna | - | - | - |
| | Total Pasivo Circulante | 56,770,124.45 | 50,883,430.24 | 5,886,694.21 |
| 2200 | Pasivo no Circulante | | | |
| 2210 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - | - |
| 2211 | Proveedores por Pagar a Largo Plazo | - | - | - |
| 2212 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo | - | - | - |
| 2220 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - | - |
| 2221 | Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo | - | - | - |
| 2222 | Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo | - | - | - |
| 2229 | Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - | - |
| 2230 | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - | - |
| 2231 | Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo | - | - | - |
| 2232 | Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo | - | - | - |
| 2233 | Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo | - | - | - |
| 2235 | Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo | - | - | - |
| | Total Pasivo no Circulante | - | - | - |
| | Total Pasivo | 56,770,124.45 | 50,883,430.24 | 5,886,694.21 |

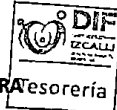


| | | | | |
|--|--|---------------|---------------|--------------|
| 3000 | Hacienda Pública/Patrimonio | 17,705,584.20 | 11,262,722.48 | 6,442,861.72 |
| 3100 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 19,865,614.26 | 19,865,614.26 | - |
| 3110 | Aportaciones | 19,865,614.26 | 19,865,614.26 | - |
| 3111 | Aportaciones | 19,865,614.26 | 19,865,614.26 | - |
| 3200 | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 37,571,198.46 | 31,128,336.74 | 6,442,861.72 |
| 3210 | Resultados del Ejercicio: (Ahoro/Desahoro) | 6,442,861.72 | 6,113,390.12 | 329,471.60 |
| 3211 | Resultados del Ejercicio: (Ahoro/Desahoro) | 6,442,861.72 | 6,113,390.12 | 329,471.60 |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 31,128,336.74 | 25,014,946.62 | 6,113,390.12 |
| 3221 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 31,128,336.74 | 25,014,946.62 | 6,113,390.12 |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio | | 17,705,584.20 | 11,262,722.48 | 6,442,861.72 |
| Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | | 39,064,540.25 | 39,620,707.76 | 556,167.51 |
| 8000 Cuentas de Orden | | | | |
| 8100 Ley de Ingresos | | | | |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | - | - | - |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | - | - | - |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | - | - | - |
| 8200 Presupuesto de Egresos | | | | |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | - | - | - |
| 8220 | Presupuesto de Egresos Por Ejercer | - | - | - |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | - | - | - |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | - | - | - |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | - | - | - |


C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARA
 DIRECTOR GENERAL




C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ HERRERA
 TESORERO





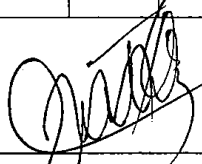
SISTEMA MUNICIPAL DIF IZCALLI
RFC: SMD9301049W9

ANEXO L.C. Estado de Variación en la Hacienda Pública del 01 al 31 de diciembre de 2020

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total |
|---|---|---|--|------------------------------|----------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | 19,865,614.26 | | | | 19,865,614.26 |
| Aportaciones | 19,865,614.26 | | | | 19,865,614.26 |
| Donaciones de Capital | - | - | - | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | | 25,014,948.62 | 6,113,390.12 | | 31,128,338.74 |
| Resultado de Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | - | - | -6,113,390.12 | - | -6,113,390.12 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | -25,014,948.62 | - | - | -25,014,948.62 |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018 | 19,865,614.26 | 25,014,948.62 | 6,113,390.12 | - | 11,262,724.48 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | | | | | |
| Aportaciones | - | - | - | - | - |
| Donaciones de Capital | - | - | - | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020 | | 6,113,390.12 | 329,471.60 | | 6,442,861.72 |
| Resultado de Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | - | - | -6,442,861.72 | - | -6,442,861.72 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 6,113,390.12 | 6,113,390.12 | - | - |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019 | 19,865,614.26 | 31,128,338.74 | 6,442,861.72 | - | 17,705,586.20 |


DIRECCIÓN GENERAL

C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARRONDO
DIRECTOR GENERAL


Tesorería

C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ HERRERA
TESORERO



SISTEMA MUNICIPAL DIF IZCALLI
RFC: SMD9301049W9

I. C - 2. Resumen de Estado de Origen y Aplicación de Recursos al 31 de diciembre de 2020

| Cuenta | Origen de Recursos | Parcial | Total |
|--------|---|---------------------|---------------------|
| 1000 | ACTIVO | | |
| 1100 | Activo Circulante | 4,340,727.40 | 4,340,727.40 |
| 1110 | Efectivo y equivalentes | | 4,340,727.40 |
| 1111 | Efectivo | 1,098,709.38 | |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 3,242,018.02 | |
| 1200 | Activo no Circulante | 2,539,532.71 | 2,467,532.71 |
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| 1231 | Terrenos | 72,000.00 | |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público | | |
| 1240 | Bienes Muebles | | |
| 1249 | Otros Bienes Muebles | | |
| 1250 | Activos Intangibles | | |
| 1254 | Licencias | | |
| 1260 | Activos Intangibles | | 2,467,532.71 |
| 1261 | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 314,023.80 | |
| 1263 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 2,153,508.91 | |
| 1270 | Activos Diferidos | | |
| 1279 | Otros Activos Diferidos | | |
| | TOTAL ACTIVO | 6,880,260.11 | 6,808,260.11 |
| 2000 | PASIVO | | |
| 2100 | Pasivo Circulante | 5,886,694.21 | 5,886,694.21 |
| 2110 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 5,886,694.21 |
| 2111 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | -211,788.82 | |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | -208,988.04 | |
| 2113 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 6,259,000.87 | |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 48,470.20 | |
| 2120 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 2121 | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | | |
| 2130 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| 2131 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna | 0.00 | |
| | TOTAL PASIVO | 5,886,694.21 | 5,886,694.21 |

C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARRONDO
DIRECTOR GENERAL



C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ HERRERA
TESORERO





| CUENTA | APLICACIÓN DE RECURSOS | PARCIAL | TOTAL |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 3000 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| 3200 | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | -6,442,861.72 | -6,442,861.72 |
| 3210 | Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) | | -6,442,861.72 |
| 3211 | Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) | -6,442,861.72 | |
| 3200 | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | -31,128,336.74 | -31,128,336.74 |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | | -31,128,336.74 |
| 3221 | Resultados de Ejercicios Anteriores | -31,128,336.74 | |
| | TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | -24,804,244.14 | -24,876,244.14 |
| 1000 | ACTIVO | | |
| 1100 | Activo Circulante | 343,166.27 | 343,166.27 |
| 1110 | Efectivo y equivalentes | | 337,900.80 |
| 1111 | Efectivo | 107,322.45 | |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 230,578.35 | |
| 1120 | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 5,265.47 |
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 0.00 | |
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 5,265.47 | |
| 1200 | Activo no Circulante | 9,809,474.81 | 9,809,474.81 |
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 0.00 |
| 1231 | Terrenos | 0.00 | |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público | 0.00 | |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0.00 | |
| 1240 | Bienes Muebles | | 161,390.98 |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 90,928.00 | |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 | |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 24,650.54 | |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 45,812.44 | |
| 1260 | Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | 9,970,865.79 |
| 1263 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 9,970,865.79 | |
| 1270 | Activos Diferidos | | 0.00 |
| 1279 | Otros Activos Diferidos | 0.00 | |
| | TOTAL ACTIVO | -9,466,308.54 | -9,466,308.54 |
| 2000 | PASIVO | | |
| 2100 | Pasivo Circulante | 52,642,691.91 | 52,642,691.91 |
| 2110 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 52,642,691.91 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 45,554,629.84 | |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 7,088,062.07 | |
| 2230 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| 2233 | Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo | | |
| | TOTAL PASIVO | 52,642,691.91 | 52,642,691.91 |
| 3200 | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 31,128,336.74 | 31,128,336.74 |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | | 31,128,336.74 |
| 3221 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 31,128,336.74 | |
| | TOTAL HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO | 43,176,383.37 | 43,176,383.37 |
| | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO | 76,901,525.35 | 76,829,525.35 |
| | TOTAL ACTIVO | -2,586,048.43 | -2,658,048.43 |

C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARRONDO
DIRECTOR GENERAL



C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ HERRERA
TESORERO






SISTEMA MUNICIPAL DIF IZCALLI
RFC: SMD9301049W9

ANEXO I. D. Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2020

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Origen | Aplicación |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 1000 | Activo | | |
| 1100 | Activo Circulante | | 1,749,974.22 |
| 1110 | Efectivo y Equivalentes | - | 1,722,135.22 |
| 1120 | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | - | 5,265.47 |
| 1130 | Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0.00 | 22,573.53 |
| 1140 | Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| 1150 | Almacenes | 0.00 | 0.00 |
| 1160 | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| 1190 | Otros Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| 1200 | Activo no Circulante | 2,467,532.71 | 161,390.98 |
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| 1240 | Bienes Muebles | - | 161,390.98 |
| 1250 | Activos Intangibles | - | - |
| 1260 | Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 2,467,532.71 | - |
| 1270 | Activos Diferidos | - | - |
| 1280 | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - |
| 1290 | Otros Activos no Circulantes | - | - |
| 2000 | Pasivo | | |
| 2100 | Pasivo Circulante | 5,886,694.21 | |
| 2110 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 5,886,694.21 | - |
| 2130 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| 2200 | Pasivo no Circulante | | |
| 2210 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| 2220 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| 2230 | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| 3000 | Hacienda Pública / Patrimonio | | |
| 3200 | Hacienda Pública / Patrimonio Generado | - | 6,442,861.72 |
| 3210 | Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) | - | 329,471.60 |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 6,113,390.12 |
| | Total | 8,354,226.92 | 8,354,226.92 |


C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARRODRIGO
DIRECCIÓN GENERAL




C. MIGUEL ÁNGEL GUTIÉRREZ HERRERA
TESORERÍA





SISTEMA MUNICIPAL DIF IZCALLI


RFC: SMD9301049W9


ANEXO I. E. Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2020

| Concepto | Importe 2020 | Importe 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación: | | |
| Origen | 85,780,380.18 | 89,988,820.40 |
| Impuestos | - | - |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - |
| Derechos | - | - |
| Productos de Tipo Corriente | - | - |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 14,516,642.68 | 24,035,555.81 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - |
| Transferencias, Asignaciones y subsidios y Otras Ayudas | 70,152,392.74 | 64,404,985.69 |
| Otros Orígenes de Operación | 1,111,344.76 | 1,548,278.90 |
| Aplicación | 92,223,241.90 | 96,102,210.52 |
| Servicios Personales | 76,155,173.48 | 79,946,046.45 |
| Materiales y Suministros | 7,171,531.76 | 6,907,458.52 |
| Servicios Generales | 6,415,407.20 | 6,779,855.62 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - |
| Transferencias al resto del Sector Público | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | - | - |
| Ayudas Sociales | 5,800.00 | 16,650.00 |
| 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 | 2,475,329.46 | 2,452,199.93 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 6,442,861.72 | 6,113,390.12 |



| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
|---|---------------------|----------------------|
| Origen | 2,467,532.71 | 9,335,138.56 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| Bienes Muebles | - | - |
| Otros Orígenes de Inversión | 2,467,532.71 | 9,335,138.56 |
| Aplicación | 189,229.98 | 44,953,017.72 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | 15,773,189.73 |
| Bienes Muebles | 161,390.98 | 22,493,700.30 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 27,839.00 | 6,686,127.69 |
| Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión | 2,278,302.73 | 35,617,879.16 |
| Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 5,886,694.21 | 70,882,667.40 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 5,886,694.21 | 70,882,667.40 |
| Aplicación | 6,534,166.98 | 25,148,571.52 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 6,534,166.98 | 25,148,571.52 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 647,472.77 | 45,734,095.88 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 1,722,135.22 | 4,002,826.60 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 4,002,826.60 | - |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 5,724,961.82 | 4,002,826.60 |


C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARONDO
 DIRECCIÓN GENERAL


C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ HERRERA
 TESORERÍA



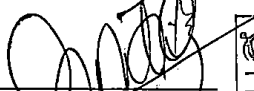

SISTEMA MUNICIPAL DIF IZCALLI
RFC: SMD9301049W9

ANEXO I. H. Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2020

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | | | |
| Activo Circulante | 10,668,074.29 | 132,116,931.74 | 125,366,957.52 | 12,418,048.51 | 1,749,974.22 |
| Efectivo y Equivalentes | 4,002,826.60 | 127,037,916.17 | 120,315,780.95 | 5,724,961.82 | 1,722,135.22 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 6,653,654.77 | 4,903,107.51 | 4,897,842.04 | 6,658,920.24 | 5,265.47 |
| Derechos a recibir bienes o servicios | 11,592.92 | 175,308.06 | 152,734.53 | 34,166.45 | 22,573.53 |
| Inventarios | - | - | - | - | - |
| Almacenes | - | - | - | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Activo no Circulante | 28,952,631.47 | 161,390.98 | 2,467,532.71 | 26,646,489.74 | 2,306,141.73 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 15,773,189.73 | - | - | 15,773,189.73 | - |
| Bienes Muebles | 22,493,700.30 | 161,390.98 | - | 22,655,091.28 | 161,390.98 |
| Activos Intangibles | 11,600.00 | - | - | 11,600.00 | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 9,335,138.56 | - | 2,467,532.71 | 11,802,671.27 | 2,467,532.71 |
| Activos Diferidos | 9,280.00 | - | - | 9,280.00 | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| Total del Activo | 39,620,705.76 | 132,277,722.72 | 127,833,890.23 | 39,064,538.25 | 556,167.51 |



C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARRONDO
 DIRECTOR GENERAL



C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ HERRERA
 TESORERO



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI

Notas a los Estados Financieros por el período comprendido del 1o. de enero al 31 de diciembre del 2020

Notas a los Estados de Situación financiera

Nota 1- Fondo Fijo de Caja: Se revisó la cuenta número 1111 (Efectivo) se identificó registros de cajas de ingresos de administraciones anteriores con saldos pendientes de cancelar y con saldos contrarios a su naturaleza, como a continuación se describe:

| | | |
|---------------|------------------------------|---------------|
| 1111-01-01-01 | (Caja de Ingresos) | \$625,688.78 |
| 1111-01-01-04 | (Caja de Ingresos 2016-2018) | \$ -90,229.68 |

Se sugiere iniciar el procedimiento para su cancelación o determinación del saldo lo anterior para el deslinde de responsabilidades, conforme a la revisión a la cuenta 1111-01-01-05 (Caja 2019-2021) correspondiente a la presente administración, los saldos al cierre de cada mes de enero a diciembre del 2020, fueron consistentes las cantidades registradas en Caja cumpliendo con lo establecido en los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades fiscalizables del Estado de México.

Nota 2.- Bancos/Tesorería: Esta cuenta muestra un saldo de 3,242,018.02 al cierre del ejercicio del 2020, integrada por cuentas bancarias abiertas en 4 Instituciones Bancarias: Se observa que el sistema cuenta con 39 cuentas bancarias de las cuales al cierre del ejercicio 2020 presentan saldo contrarios a su naturaleza, es decir con saldos negativos

| | | |
|-------------|---------------------------------------|------------------|
| 1112-04-035 | (BBVA Bancomer 0192316692) | \$ -1,971,719.50 |
| 1112-04-036 | (BBVA Bancomer 0192335352) | \$ -140,790.40 |
| 1112-04-040 | (BBVA Bancomer 0140404047 IZCALLITON) | \$ -13,067.20 |
| 1112-04-042 | (SCOTIABANK 00105529581) | \$ -625,988.68 |
| 1112-04-045 | (SCOTIABANK 00105529573) | \$ -53,907.85 |

Se tienen cuentas por programa de operación del sistema, sin embargo no todas las cuentas se mantienen con un registro histórico o conciliación bancaria a pesar de que se mantienen con saldo, se debe de contar con controles bancarios, contables y administrativos adecuados, con la finalidad de tener las cuentas debidamente depuradas y así cumplir con la normatividad establecida en el TÍTULO SEGUNDO.- LINEAMIENTOS DE CONTROL FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO contenido en los "LINEAMIENTOS DE CONTROL FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO PARA LAS ENTIDADES FISCALIZABLES MUNICIPALES DEL ESTADO DE MÉXICO". Se detectó que existen cuentas bajo procedimiento jurídico, mismo que el personal del área contable lo tiene registrado debidamente en sus notas de desglose, bajo la siguiente referencia:



" 112 Bancos / Tesorería: El saldo reflejado al mes de junio: es consecuencia que algunas cuentas bancarias esta embargadas, motivo por el cual no se puede disponer del efectivo, esto no nos permite operar al 100 por ciento, del mismo modo para dar cumplimiento a las obligaciones fiscales y carga laboral en tiempo y forma, con la finalidad de evitar actualizaciones por la omisión en el cumplimiento de los mismos, se apertura nuevas cuentas bancarias, mas sin embargo se están tomando las acciones necesarias para que sean liberadas, de las cuentas bancarias nos. 103474758, 1031747860, 1044504633, 1044504660, (banorte) no se anexa archivo xml, ya que por la misma situación se encuentran congeladas, algunas desde el mes de julio 2019, por tal motivo la banca electrónica no nos permite generar dicho archivo, respecto a la variación es minima".

Nota 3.- Deudores Diversos por Pagar a Corto Plazo: El monto que representa esta cuenta del activo Circulante del sistema, es 6,623,370.24, monto por adeudos pendientes por cobrar a personas físicas, personas morales y organismos, derivados de operaciones ajenas a las actividades del sistema. Se tienen 3 deudores

| | | |
|----------------|------------------------------------|----------------|
| 1123-05-02-045 | (Jorge Pilar Villegas Mendoza) | \$ 321,233.00 |
| 1123-05-02-061 | (Ayuntamiento) | \$5,797,211.76 |
| 1123-05-02-071 | (Miriam Mirreila Cuevas Alcántara) | \$ 231,683.20 |

De los cuales no ha tenido movimiento desde el cierre de ejercicio del 2019, monto que representa \$6,350,127.96 del adeudo total por cobrar, la cantidad es significativa y que puede recaer en observaciones de carácter resarcitorio por lo que se sugiere realizar los procedimientos conducentes para su cobro o en su caso su depuración.

Nota 4.- Terrenos y viviendas: Una vez analizada la cuenta contable 1231 (Terrenos) y 1232 (Viviendas) se verifica que los saldos están debidamente integrados, sin embargo revisadas las celdas analíticas de cada uno de los bienes no cuentan con registros de documentos que acrediten la propiedad de los bienes en favor del sistema.

Nota 5.- En cumplimiento al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, a partir del 1°. De enero de 2008, se aplican los porcentajes que establece dicho Manual, mismos que a continuación se detallan:

| | |
|---|-----|
| Vehículos y equipo de transporte | 10% |
| Mobiliario y equipo de Administración | 20% |
| Mobiliario, Equipo educativo y recreativo | 3% |
| Maquinaria, otros activos y herramienta | 10% |
| Equipo de defensa y seguridad | 10% |

a. Inversiones
 Contabilidad Gubernamental.
 El Sistema, se apega en todo momento a las políticas establecidas en el Manual Único de



El efectivo se integra por depósitos a la vista en cuentas bancarias abiertas para la captación de los recursos provenientes de su objeto y para el pago de deudas contraídas por el desarrollo de sus actividades.

b. Bienes muebles

Estos activos se registran a su valor de adquisición (costo histórico). En todos los casos se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado excepto cuando se trate de organismos sujetos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes, sin embargo consideramos actualizar o en su caso verificar la conciliación físico-contable ya que al analizar el detalle de los bienes tienen observaciones por resolver.

c. Inventarios

El sistema maneja el Costo Promedio como método de valuación de inventarios, debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación. La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente de adquisición aplicando las tasas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
- b) Durante el ejercicio 2020, no existieron cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Los activos se registran en base a las políticas de registro establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, mismos que son reflejados y registrados.

En el caso de que un bien se encuentre totalmente depreciado, pero se considere que aún cuenta con vida útil, se determinará el tiempo aproximado de vida útil y se mantendrá en la contabilidad el valor correspondiente, para esto, se cancelará el monto de la revaluación tanto de la depreciación como del activo no circulante y el monto de la depreciación acumulada aplicada hasta por el importe que corresponda al periodo de vida útil determinado y será sujeto nuevamente al procedimiento de depreciación. El titular del área administrativa deberá dejar constancia por escrito del criterio que se siguió para la determinación del tiempo de vida útil.

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición.

La depreciación se calculará para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición. Las tasas anuales aplicadas son las que se mencionan a continuación:

| | |
|--------------------------------|-----|
| Vehículos | 10% |
| Equipo de Computo | 20% |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 3% |
| Edificios | 2% |
| Maquinaria | 10% |



Nota 6.- 2111 (Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo) presentan saldos considerables en sueldos por pagar en 2012 por 2,915,469.82 y -3,310,767.65 de la cuenta (Nomina por Aplicar Administración 2015-2018) se sugiere sean depuradas bajo los procedimientos correspondientes ya que carecen de legalidad para ser acreditados.

Nota 7.- Proveedores: Se revisó la integración de la cuenta (2112 Proveedores por pagar a Corto Plazo) con 110 cuentas por un total de \$4,472,844.26 de los cuales existen con saldos contrarios a su naturaleza. Se sugiere revisar el soporte documental que integra cada uno de los saldos, con la finalidad de sanear las finanzas del sistema.

Nota 7.- Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo: El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos. La carga impositiva de la cuenta 2117 (Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo) por el pago de impuestos es de \$45,554,629.84 lo que representa 20.09% de los pasivos registrados, entre los más representativos están:

| | | |
|---------------|--|-----------------|
| 2117-01-02-09 | Préstamos Quirografarios Admón. 2016-2018 | \$ 2,558,606.65 |
| 2117-01-02-10 | Retenciones de ISSEMYM | \$11,819,625.93 |
| 2117-01-02-11 | Retenciones de ISSEMYM | \$ 8,961,547.55 |
| 2117-01-02-12 | Retenciones 1.4% Sistema de Capitalización | \$ 2,297,201.10 |
| 2117-01-03-01 | Retenciones I.S.P.T. Admón. Anteriores | \$ 4,244,386.20 |
| 2117-01-03-07 | Retenciones I.S.R. Admón. 2016-2018 | \$ 2,908,705.43 |

Se sugiere verificar la integración de los saldos por pagar derivando que al ser obligaciones tributarias el no cumplimiento de dichos pagos podría recaer en observaciones no solo de carácter administrativo si no también resarcitorio por el pago de actualizaciones y recargos.

PROCESO DE MEJORA

Con la finalidad de coadyuvar en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales así como impulsar y consolidar prácticas apegadas a los valores y principios de honestidad, eficacia, transparencia, legalidad y eficacia el Organismo, con base en las observaciones y sugerencias emitidas en su caso por las instancias de control y fiscalización, así como su responsabilidad sobre la objetividad, confiabilidad y oportunidad, en la preparación y presentación de la información financiera y presupuestal, como base para control y toma de decisiones sobre las operaciones, ejecución de programas, ejercicio del presupuesto y cumplimiento de los objetivos institucionales, promueve su seguimiento y los avances para su atención oportuna, de conformidad con las sugerencias y, en su caso, medidas correctivas y preventivas, así como acciones de mejora propuestas, que eviten su recurrencia y fomenten el manejo transparente de los recursos públicos e información sobre su gestión, con los avances y resultados que se informan a la Administración del sistema.



INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No Aplica.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos ocurridos en el período del 31 de diciembre de 2020 y hasta el 15 de Julio de 2021 que afecten económicamente al sistema y que no se conocían a la fecha de cierre.

PARTES RELACIONADAS

El sistema, no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



**CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN PARA AUDITORIA
DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES**

José de la Cruz Jardon
TOLLOCAN CONSULTORES S.A. DE C.V.

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su Dictamen de los Estados Financieros y Presupuestales del **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, 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 en 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, 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 DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los Presupuestales y sus Notas, que éstos han sido preparados de acuerdo a la normatividad correspondiente.
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.



8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2020, han sido incluidos en el Estado de Situación Financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados por el método y normatividad aplicable.
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 revaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de 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 DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI**.
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 DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** han sido discutidas con el Área Jurídica y han sido reveladas en los Estados Financieros.
14. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
15. Al 31 de diciembre de 2020, el **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2020.

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 se han registrado en los registros contables y se reflejan en los Estados Financieros y Presupuestales.
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. (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/Dirección General y la Tesorería o equivalente.
 - 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 afectan a los Estados Financieros y Presupuestales de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240).
6. Les hemos revelados 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 en forma correcta y razonable y con suficiente detalle, las transacciones del **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI**.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros y Presupuestales.
11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 31 de Diciembre y hasta el 15 de julio del 2021 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros y Presupuestales, o que sean a tal grado importante, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones de Cabildo, Consejo de Administración u Órgano de Gobierno 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.

ATENTAMENTE



DIRECCIÓN
GENERAL

C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARRONDO
DIRECTOR GENERAL



Tesorería

C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ HERRERA
TESORERO



Cuautilán Izcalli: 15 de Julio del 2021

MINUTA PARA LA REVISIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE LA DICTAMINACIÓN A PRACTICAR

| Participantes: | |
|--|---------------------------------|
| Presidente/Director General | Manuel Gerardo Aguirre Larrondo |
| Tesorero (a) o Equivalente | Miguel Ángel Gutiérrez Herrera |
| Titular del Órgano Interno de Control | |
| Jefe del Departamento de Contabilidad | Miguel Ángel Gutiérrez Herrera |
| Gerente de Auditoría Auditor (a) Externo (a) | José de la Cruz Jardon |
| Encargados (a) de Auditoría | José Antonio Melgarejo Baca |

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 DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI**, el "Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar", así como los "Plazos y Condiciones de Entrega del Dictamen" para el ejercicio 2020, presentado por el representante de los trabajos externos C.P.C. José de la Cruz Jardon mismo que contiene alcances, objetivos, procedimientos, programas y conclusiones.
2. El Titular del Órgano Interno de Control del **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** comentó los trabajos de control y evaluación realizados para el ejercicio 2020.

La presente minuta deja constancia de coordinación entre el Director General, el Titular del Órgano Interno de Control y el Titular del Área Financiera o equivalente del **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** con Tollocan Consultores S.A. de C.V. responsable de realizar los trabajos externos.

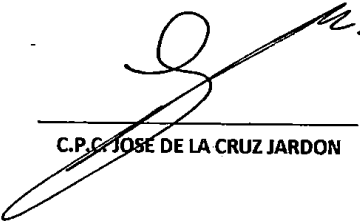


Asistentes
Firmas de los asistentes



C. MANUEL GERARDO AGUIRRE LARRONDO
DIRECTOR GENERAL



C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ HERRERA
TESORERO


C.P.C. JOSE DE LA CRUZ JARDON


C. JOSE ANTONIO MELGAREJO BACA



**INFORME DE NO DETECCIÓN DE IRREGULARIDADES QUE PUDIERAN REPRESENTAR
INCUMPLIMIENTO A LA NORMA O DAÑO PATRIMONIAL**

Cuautilán Izcalli a 15 de Julio del 2021

**D. EN D. MIROSLAVA CARRILLO MARTÍNEZ
AUDITORA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE MÉXICO (OSFEM)
PRESENTE**

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2020, para la Entrega del Dictamen del ejercicio 2020, 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 DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI al 31 de diciembre de 2020.

Al respecto me permito comunicar a ustedes, que en nuestra opinión no se detectaron irregularidades presuntas o comprobadas, por lo que no existen hechos que supongan situaciones que puedan implicar un daño patrimonial.

ATENTAMENTE



C.P.C. JOSÉ DE LA CRUZ JARDÓN



INFORME DE CONTROL INTERNO

CUAUTITLAN IZCALLI A 15 DE JULIO DEL 2021

D. EN D. MIROSLAVA CARRILLO MARTÍNEZ
AUDITORA SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE MÉXICO (OSFEM)
PRESENTE

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por la Tesorería o equivalente del **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** al 31 de diciembre de 2020 y hemos emitido nuestro informe el 15 de julio del 2021.

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 DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** 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 DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI** 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 a 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.



Opinión:

En nuestra opinión, derivada de la revisión al Control Interno de la entidad, Derivado del análisis a las respuestas del cuestionario de control Interno aplicado a **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CUAUTITLAN IZCALLI**, se determinó que, en el área de la Dirección de Administración y Finanzas y la contraloría interna tiene conocimiento de la normatividad aplicable a la Auditoría Financiera a Estados Financieros, cuentan con controles preventivos que les permiten el registro de ingresos y egresos para la formulación de los Estados Financieros, se basa en la normatividad aplicable para el desarrollo, control, supervisión y ejecución de cada uno de los apartados que lo integran, así mismo se recomienda aplicar los procedimientos correspondientes para iniciar con la depuración de los Estados Financieros sugeridos en el presente dictamen, por ultimo se obtiene una opinión positiva.



C.P.C. JOSE DE LA CRUZ JARDON

 Instituto Mexicano de
Contadores Públicos

Extiende el presente
CERTIFICADO
con Reconocimiento de Idoneidad de la Secretaría de Educación Pública
SEP/DGP/CP073/16/, del 20 de agosto de 2016


al C.P.C. *José de La
Cruz Jardón*

Referido del
Certificado No 2283.

En virtud de haber demostrado capacidad
profesional para ejercer la Contaduría
Pública, conforme lo señala
el Reglamento para la Certificación
Profesional de los Contadores Públicos.


C.P.C. Florentino Bautista Hernández
Presidente


Mtro. Tomás Humberto Rubio Pérez
Vicepresidente de Docencia

Ciudad de México, a 1 de mayo de 2019
Vigencia al 30 de abril de 2023

La Certificación de la Contaduría Pública
al Servicio de la Sociedad



La Asociación Mexicana de Contadores Públicos
COLEGIO REGIONAL DEL SUR, A.C.
Otorga el presente

Certificado

Certificación con Reconocimiento de Validez No. SEP/PROF/09/14/15

CERTIFICACIÓN POR ÁREAS: SECTOR GUBERNAMENTAL

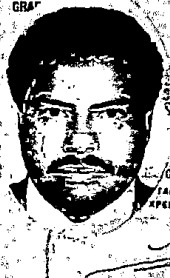

C.P.C. JOSÉ DE LA CRUZ JARDÓN

REPRESENTE DE CERTIFICACIÓN TAJAMA DEL SUR/ALBUQUERQUE ALBUQUERQUE/ALBUQUERQUE

En virtud de haber demostrado su capacidad profesional para ejercer la Contaduría Pública, en los términos de los Reglamentos para la certificación profesional del Contador Público y de la Norma de Educación Profesional

"Unidos para Competir con Calidad"

| | | | |
|---|--|--|--|
|  C.P.C. María Guadalupe Escobedo Presidente del Colegio Regional |  C.P.C. Alejandro Gómez Secretario del Colegio Regional |  C.P.C. José de la Cruz Jardón Revisor de la Cuenta Pública |  C.P.C. José María Martínez Presidente del Colegio Nacional |
|---|--|--|--|

CEDULA **1811533**
 TITULO REGISTRADO A FOJAS - 031-3
 DEL LIBRO A181
 DE REGISTRO DE TITULOS PROFESIONALES Y GRADUADOS


 S. E. P.
 DIRECCION GENERAL DE PROFESIONES
 DEPARTAMENTO DE REGISTRO Y EMISION DE CEDULAS
 FIRMA DEL INTERESADO
 TGN.

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
 DIRECCION GENERAL DE PROFESIONES
1811533
 EN VIRTUD DE QUE JOSE DE LA CRUZ JARDON
 CUMPLIO CON LOS REQUISITOS EXIGIDOS POR LA LEY REGLAMENTARIA DEL ARTICULO 130 CONSTITUCIONAL EN MATERIA DE PROFESIONES Y SU REGLAMENTO SE LE EXPIDE LA SIGUIENTE
CEDULA
 CON EFECTOS DE PATENTE PARA EJERCER LA PROFESION DE
CONTADOR PUBLICO
 MEXICO, DE 27 DE MAY DE 1993
 EL DIRECTOR GENERAL DE PROFESIONES
 LIC. EDUARDO G. ALMEYDA A.