

Autorización e Historia (1)

El Ciudadano Licenciado Alfredo del Mazo G, Gobernador Constitucional del Estado Libre y Soberano de México, a sus habitantes sabed: Que la Legislatura del Estado, ha tenido a bien aprobar el Decreto número 10. Con fecha 16 de Julio de 1985 se publica de la H. XLIX Legislatura del Estado de México, DECRETA LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL DE CARÁCTER MUNICIPAL, DENOMINADOS "SISTEMA MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA", en el CAPITULO PRIMERO Constitución y fines, Artículo 1. Se crea este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli.

Panorama Económico y Financiero (2)

La Administración Pública del Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli, se realizó basada en las condiciones económicas que se presentaron a nivel Municipal, Estatal y Nacional, la cual precisa que hubo una baja de los Ingresos Propios Recaudados, sin embargo se tuvieron Subsidios del Municipio con la finalidad de atender las solicitudes de la población y mejorar la calidad de vida de los habitantes.

Organización y Objeto Social (3)

El objeto del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, es la Asistencia Social y el beneficio colectivo, según lo establece el artículo 3 de la Ley que Crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social de Carácter Municipal, el artículo 11 de la misma ley establece que su organización estará integrada por la Junta de Gobierno, Presidencia, Dirección General cuyas atribuciones y obligaciones se encuentran detalladas en los manuales de procedimientos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Sirven de base Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, consistentes en la presentación de los Estados Financieros para hacer una comparabilidad contable. Un fundamento esencial para sustentar los registros correctos de las operaciones que constituyen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, que es el instrumento normativo básico para el sistema de contabilidad gubernamental, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora, los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones que efectúe el SMDIF.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios generales de Contabilidad de acuerdo a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por el OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos. Cabe hacer mención que se realizan las revisiones de los registros contables para identificar los movimientos que procedan a efectuar por reclasificaciones y llevar a cabo en esta administración las depuraciones correspondientes.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli.

Reporte Análisis del Activo (7)

Este rubro tiene una vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Así como los cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos y el importe de los gastos capitalizados en el ejercicio como de investigación y desarrollo. Por lo que se refiere a (de carácter significativo) que afecten el activo, señalados en embargos, litigios, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. los porcentajes de depreciación se aplicaron al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli, de acuerdo a lo establecido por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México con los porcentajes y conceptos, Mobiliario y Equipo de Oficina 3% , Equipo de Computo y Accesorios 20%, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 10%, Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio 10%, Vehículos y Equipo de Transporte 10%, Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta 10%, Equipo de Radio y Comunicación 10%.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

Sin movimientos.

Reporte de la Recaudación (9)

La recaudación se deriva de los diferentes servicios que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli otorga a través de los distintos centros ubicados dentro del municipio, las cuotas en su mayoría son de recuperación, en virtud de que somos una Institución de Asistencia Social, que brindamos el servicio a la población más vulnerable del Municipio. La recaudación se lleva a cabo a través de los reportes por cada central y ésta se muestra en el Estado Análisis de los Ingresos, debidamente identificados.

Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis de la Deuda (10)

Se encuentra debidamente registrada en los Estados Financieros y se muestra a su vez en el Estado Análisis de la Deuda y Otros Pasivos.

Calificaciones Otorgadas (11)

Sin movimientos.

Proceso de Mejora (12)

La principal acción fue la contención del gasto aunado al buen manejo de recursos y se pretende trabajar de la misma forma durante los meses siguientes, a través del Mejoramiento del control Interno de nuestras Finanzas Públicas.

Información por Segmentos (13)

En el Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli, por características propias no requiere de segmentar la información financiera para generarla, debido a que el flujo de operaciones realizadas en cada periodo mensual.

Eventos Posteriores al Cierre (14)

Sin Movimientos.

Partes Relacionadas (15)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la Toma de Decisiones, Financieras y Operativas de este Organismo

Descentralizado.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

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

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.C.F. MARTHA MONICA VAZQUEZ PADRON

Organismo Descentralizado, Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cautitlán Izcalli 3121

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de Diciembre de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Esta cuenta representa el saldo con el que cuenta el Sistema Municipal DIF de Cautitlán Izcalli al cierre del mes por un importe de \$ 10,233,363.76, que corresponde a los recursos de la cuenta 1111 Fondo Fijo de Caja con Ingresos pendientes de depositar por un importe de \$130,897.15, cabe mencionar que esta cuenta también contempla el saldo de la cuenta 1112 Bancos por un importe de \$ 4,941,419.93 cuyo saldo corresponde básicamente a ingresos recientes y subsidios recibidos durante el mes, y en la Cuenta de Inversiones presenta un saldo de \$ 5,161,046.68.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

El saldo de este apartado es por un importe de \$ 13,125,934.63 con un incremento de \$ 2,116,851.24 con respecto al mes anterior, el cual corresponde principalmente a la cuenta de Deudores Diversos.

Inventarios (3) El Sistema Municipal DIF de Cautitlán Izcalli no maneja la cuenta de Inventarios.

Almacenes (4) El Sistema Municipal DIF de Cautitlán Izcalli no maneja la cuenta de Almacenes.

Inversiones Financieras (5) El Sistema Municipal DIF de Cautitlán Izcalli al cierre del mes no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

La cuenta 1231 Terrenos presenta un saldo de \$15,773,189.73 sin cambios con respecto al mes anterior;

La cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración presenta un saldo de \$ 2,581,476.16 con un Decremento por \$ 44,428.00 respecto al mes anterior; La cuenta 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo presenta un saldo inicial de \$ 631,648.02 sin cambios respecto al mes anterior; La cuenta 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio presenta un saldo de \$ 6,652,903.18 sin cambios respecto al mes anterior; La cuenta 1244 Vehículos y Equipo de Transporte presenta un saldo de \$ 8,421,677.07 sin cambios con respecto al mes anterior; La cuenta 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas presenta un saldo de \$ 4,341,151.29 con un Decremento por \$ 7,806.80 respecto al mes anterior.

La Depreciación de los Bienes al presente Informe Mensual ha generado saldos acumulados en la Cuenta 1261 correspondiente a Bienes

Inmuebles por \$0.00 y en la Cuenta 1263 correspondiente a los Bienes Muebles por \$ 22,449,260.99.

Estimaciones y Deterioros (7)

El Sistema Municipal DIF de Cautitlán Izcalli presenta un saldo de \$0.00 al cierre del mes.

Otros Activos (8)

El Sistema Municipal DIF de Cautitlán Izcalli presenta un saldo de \$0.00 al cierre del mes.

PASIVO (9)

El saldo del Total del Pasivo al cierre del mes refleja un importe de \$ 4,313,385.97, el cual presenta un Decremento de \$88,776,848.10 respecto al mes anterior, de los cuales los saldos más representativos están en la cuenta Proveedores por pagar por un importe de \$ 333,120.61; y en la cuenta Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$ 3,461,912.87.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (10)

La Administración del Sistema Municipal DIF de Cautitlán Izcalli al cierre del mes presenta ingresos acumulados por \$ 215,478,538.86 con un

Incremento de \$ 17,981,336.10 respecto al mes anterior, de los cuales se contemplan Ingresos acumulados por Ingresos de Gestión derivados principalmente de la Prestación de Servicios por \$ 332,076,366.06.

Gastos y Otras Pérdidas (11)

El sistema Municipal DIF de Cautitlán Izcalli, presenta un monto total acumulado al cierre del mes, por \$ 208,037,919.82, con un incremento de \$15,474,913.34 respecto al mes anterior, los cuales reflejan el Pago de Nomina, pago de Materiales y Suministros, así como Pago de Servicios entre otros.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12)

Se presenta un Saldo Total en Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final 2024 por un monto de \$ 35,166,400.78.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)

A final del mes presenta un saldo de \$ 10,233,363.76 detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 215,478,538.86 y una Aplicación por un monto total de \$ 208,663,237.90; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 8,166,521.32 y una Aplicación de \$ 2,787,043.29; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto de \$ 77,018,074.33 y una Aplicación por un monto de \$ 81,089,325.94.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)

La Conciliación de Ingresos Presupuestales y Contables y conciliación de los Gastos Presupuestales y Gastos Contables se encuentran conciliados.

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C.F. MARTHA MONICA VAZQUEZ PADRON

Organismo Descentralizado, Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuautitlán Izcalli 3121
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de Diciembre de 2024

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores

El Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli no presenta movimientos en esta cuenta de orden.

Emisión de Obligaciones

El Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli no presenta movimientos en esta cuenta de orden.

Avales y Garantías

El Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli no presenta movimientos en esta cuenta de orden.

Juicios

El Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli no presenta movimientos en esta cuenta de orden.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

El Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli no presenta movimientos en esta cuenta de orden.

Bienes en Concesión y en Comodato

El Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli no presenta movimientos en esta cuenta de orden.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

El Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli, refleja en la Ley de Ingresos Estimada un importe por \$ 214,223,381.27 y lo recaudado por los aprovechamiento, productos y servicios, así como las participaciones obtenidas e integradas debidamente en el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos reflejan un importe de \$ 215,478,538.86 al cierre del mes.

Cuentas de Egresos

El Sistema Municipal DIF de Cuautitlán Izcalli, refleja en el Presupuesto de Egresos Estimado un importe por \$ 214,223,381.27 y lo gastado y pagado en gastos de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias y ayudas, entre otros que integra el Estado Comparativo Presupuestal de Egresos reflejan un importe de \$ 205,020,222.82 al cierre del mes.

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

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C.F. MARTHA MONICA VAZQUEZ PADRON