



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

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

**Efectivo y Equivalentes.** El saldo al 31 de Diciembre del 2020 en la cuenta de Efectivo es de \$74,402.26, se informa que se cancelo los saldos de \$36,000.00 reflejados en la cuenta de fondo fijos de caja creados al inicio del ejercicio anterior, el saldo restante se cancelara en el siguiente periodo, En lo que respecta al rubro de Bancos por un importe de \$189,366.59 que refleja los Estados Financieros los cual lo compone la cuenta de Participaciones, Voluntariado y Recursos Propios.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.** En la cuenta de Deudores Diversos existe un saldo de \$1,730.37 de los cuales corresponde al subsidio al empleo y que se cancelara en el siguiente mes al pagar el impuesto de ISR del mes de Diciembre, por otra parte se hace mencion que se realizo la depuracion de la cuenta del saldo de 124,068.76 corresponden a ISSEMYM en el que se solicito su cancelacion en la Decima Tercera Sesión Extraordinaria del DIF de Lerma, el recurso restante se realizo el reintegro correspondiente, también se realizo la depuracion de la cuenta de Almacen de Materiales y Suministros por un monto de 107,051.36 que correspondia a ejercicios anteriores y que tambien fue aprobado en la junta de gobierno antes mencionada.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo. NO APLICA**

**Inversiones Financieras.** No se tiene ninguna Inversion Financiera.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.** En Bienes Muebles esta integrado por un monto de \$7,723,053.65 se encuentran en todas las áreas del Sistema Municipal DIF de Lerma y que sirven para realizar los servicios a la población. Derivado del Segundo Levantamiento Físico de Inventario se realizo la bajas de bienes muebles que se determino que su estado ya es obsoleto por un monto de \$30,376.91. En Bienes Inmuebles no se tiene registrado ningun bien.

**Estimaciones y Deterioros.** Se registro una depreciacion mensual de los Bienes Muebles de 30,376.91 y se registra un acumulado de 3,959,989.65, asi tambien se realizo una reclasificacion en diversos rubros de bienes por la baja de bienes realizada y que fue el resultado del Segundo Levantamiento Físico de Inventario de Bienes Muebles del ejercicio 2020.

**Otros Activos.** No se tiene ningun registro en este rubro.

**Pasivo.** El total del pasivo es de \$1,359,661.07 corresponde a las Contribuciones por Pagar del mes de Diciembre 2020 y que se pagaran en el mes de Enero 2021 y el saldo de las cuentas de cuotas y aportaciones de issemym se pagaran tambien en el siguiente periodo, se hace mencion que se realizo la depuracion de saldos a las cuentas que mostraban un signo contrario a su naturaleza, así como saldos que se tenian de ejercicios anteriores ya que no se tiene ningun adeudo con ISSEMYM ni Hacienda.

II. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión.** En este rubro se recaudo durante al mes de Diciembre 2020, la cantidad de \$81,260.86 que corresponde a los conceptos de servicios medicos, jurídicos, psicologicos desayunos escolares y otros ingresos, en cuanto a participaciones se obtuvo un ingreso de \$4,693,507.43.

**Gastos y Otras Pérdidas.** El gasto fue para servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, subsidios y subvenciones, adquisición de bienes muebles por un importe de \$5,189,991.31.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Corresponde al patrimonio generado al 31 de Diciembre 2020 por un importe de \$2,668,902.15 obteniendo un saldo favorable en las finanzas del Sistema Municipal DIF de Lerma.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

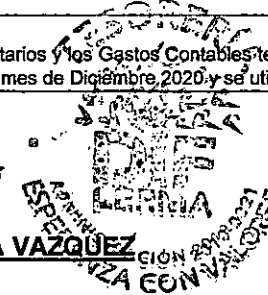
En el Flujo de Efectivo Neto se muestra un flujo positivo por lo que se tiene un efectivo y equivalentes al efectivo de 263,768.85.

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

En la conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables refleja un saldo de \$4,774,768.29, la conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables tenemos \$5,240,343.52 lo que da como resultado que hay un comportamiento negativo entre los ingresos y egresos contable y presupuestal debido a que se realizo el registro contable de la depreciacion del mes de Diciembre 2020 y se utilizo el remanente que se tenia de periodos anteriores.

C.P. GISELL JAENET LECHUGA VAZQUEZ

TESORERA





**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LERMA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 31 de Diciembre del 2020**

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

Valores. Sin movimientos

Emisión de obligaciones. Sin movimientos

Avales y Garantías. Sin movimientos

Juicios. Sin movimientos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares. Sin movimientos

Bienes en concesión y en comodato. Sin movimientos

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos:** En los ingresos de mes se hace mención que se obtuvo en ingresos en el rubro de desayunos escolares ya que se realizó el reparto de la dotación de octubre y noviembre del presente año a igual que en las demás cuentas de ingresos propios, sin embargo aun no se recauda de acuerdo a lo programado derivado a que sigue la contingencia de salud por el virus COVID-19, se espera que en los siguientes periodos se obtenga mayor

**Cuentas de egresos:** Se refleja todas las erogaciones en el capítulo de servicios personales, materiales y suministros y Servicios generales, Subsidios y otras ayudas y Bienes Muebles, se hace mención que se realizaron traspasos presupuestales Internos y Externos entre los capítulos 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000 a aquellas partidas que mostraban un sobregiro al cierre del ejercicio 2020, la aprobación fue en la Decima Sesión Extraordinaria del Sistema Municipal DIF de Lerma.

**C.P. GRISELL JAENET LECHUGA VAZQUEZ**  
**TESORERA**





**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LERMA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 31 de Diciembre del 2020**

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción:** La Asistencia Social es en nuestros días una responsabilidad y una manera ineludible de contribuir con la sociedad de nuestro país para lograr avanzar en todos aquellos temas de orden social que más impactan en la población, no es sólo una responsabilidad de las autoridades en sus tres órdenes de gobierno, es una responsabilidad también de la propia sociedad civil que permitirá con su constancia avanzar en el desarrollo armónico de la misma. Está claro que, para el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Lerma administración 2019-2021, la política de asistencia social es la manera más eficaz y eficiente de coadyuvar con la población que nos ha sido encomendada; a través de instrumentos y prácticas diversas que nos han permitido observar y evidenciar el mejoramiento del bienestar de las familias lermenses. Durante el año 2020, nos proponemos como objetivo el continuar ocupándonos por más que números, indicadores y metas, que nuestro equipo de trabajo con humanidad, humildad y profundo respeto vinculada a la población a la cual servimos y qué es la razón de existencia de este organismo.

**Panorama económico:** Los sectores más vulnerables de la población, niños, jóvenes, mujeres, adultos mayores y personas con discapacidad han dejado en la vida de todos los que integramos esta gran familia DIF un sin número de enseñanzas, más de lo que nosotros podríamos haber les dado, son ellos quienes han constituido el motor de cada uno de nuestros esfuerzos, de nuestros sueños y de nuestras esperanzas. Sin duda para el logro de nuestras metas, programas, objetivos, el recurso económico es más que indispensable.

**Autorización e historia:** FUNDAMENTO LEGAL- La Ley que crea a los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social de carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia".

**Organización y Objeto Social:** "Lograr que el Sistema Municipal del DIF de Lerma como institución de asistencia social, se consolide como Órgano Rector del Desarrollo Integral de la Familia y sea reconocido por la población de Lerma, Estado de México, por su atención con efectividad y compromiso a las necesidades de los sectores más vulnerables del municipio"

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** La preparación e integración del Estado financiero se ha apegado a la normatividad que rige el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, así como a los Lineamientos establecidos por la CONAC, se ha manejado el recurso de manera transparente donde se cumple y se muestra en los estados financieros información confiable y veraz.

**Políticas de contabilidad significativas:** En Ejercicio Fiscal 2019, los movimientos contables mas significativos son los recursos que se otorgaron para becas a niños y niñas que mas lo necesitan del municipio de lerma y para 2020 se registro la adquisicion de 1350 despensas del Programa CALERMA y el cual fueron entregadas a la población Lermense.

**Reporte analítico del activo:** Se aplicara el porcentaje de depreciación en línea recta correspondiente durante el periodo que se informa a los bienes muebles patrimoniales del Sistema Municipal DIF de Lerma.

**Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos:** A la fecha no se tiene registro alguno de mandato o contrato por la adquisición de algún financiamiento a largo plazo, ni fideicomisos contratados.

**Reporte de la Recaudación:** Se obtuvo recaudación por servicios médicos, estancias infantiles, servicios psicologicos, servicios de terapia, velatorios, servicios juridicos y desayunos escolares.

**Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda:** La cantidad de \$1,359,661.07 corresponde a las, Contribuciones por Pagar y saldos de las cuentas de cuotas y aportaciones de Issemym el cual se haran su cancelacion en el siguiente periodo.

**Calificaciones otorgadas:** Sin movimientos

**Proceso de mejora:** Se aplicaron de manera adecuada todos los recursos programados en cada uno de los programas contemplados en el presupuesto y se verifico que se contara con el suficiente recurso para cubrir todos los gastos operativos y aquellas que muestran un sobregiro se realizaron los ajustes correspondientes en el siguiente periodo.

**Información por segmentos:** No aplica.

**Eventos posteriores al cierre:** Uno de los acontecimientos que nos afectan posterior al cierre es la inestabilidad económica que tiene actualmente el país, el presupuesto será disminuido y se adoptaran políticas de contención al gasto, que implicaran mayor esfuerzo para el logro de los objetivos.

**Partes relacionadas:** No existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información contable:** Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**C.P. GRISELL JAENET LECHUGA VAZQUEZ**  
TESORERA

