



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LERMA
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre del 2021

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes. El saldo al 31 de Diciembre del 2021 en la cuenta de Efectivo se cancelo el fondo fijo creado al inicio del ejercicio por la cantidad de \$30,000.00 se registraron los cheques de caja de las cuentas bancarias canceladas por termino de administracion por la cantidad de \$736,617.61. En lo que respecta al rubro de Bancos se cierra al termino del ejercicio 2021 con un saldo de 0.00 debido a que de cancelaron las cuentas bancarias con los nombres de Participaciones, Voluntariado y Recursos Propios por termino de administracion.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. En la cuenta de Deudores Diversos se reintegraron los saldos pendientes y se cierra con un saldo de 0.00 al cierre del ejercicio 2021.

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 \$9,567,812.78 se encuentran en todas las áreas del Sistema Municipal DIF de Lerma y que sirven para realizar los servicios a la población. Se registro la baja de bienes muebles resultado del segundo levantamiento fisico de inventario del DIF Lerma por un monto de \$51,941.00, en el mes de diciembre no se registro ninguna adquisicion de bienes muebles. En Bienes Inmuebles no se tiene registrado ningun bien.

Estimaciones y Deterioros. Se registro la reclasificacion de la depreciacion mensual de los Bienes Muebles por la baja de bienes realizada durante el ejercicio 2021 y se muestra un acumulado de 4,792,679.23, se realizara la revaluacion de bienes en los proximos periodos a aquellos bienes que ya se hallan depreciado en su totalidad y que aun conservan un buen estado.

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

Pasivo. El total del pasivo es de \$1,193,685.70 corresponde a las, Contribuciones de ISR del mes de Noviembre y Diciembre 2021 y que se pagaran el siguiente ejercicio, con respecto a las cuotas y aportaciones de ISSEMYM no se tiene ningun adeudo ya que se ha cumplido en tiempo y forma con los pagos.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión. En este rubro se recaudo en el mes de Diciembre la cantidad de \$40,900.88 que corresponde a los conceptos de servicios medicos, desayunos escolares, juridicos, psicologicos y otros ingresos, al cierre del ejercicio se registro un acumulado de \$864,244.82 obtenidos durante el ejercicio 2021, cabe mencionar que se recaudo el 52% de acuerdo a lo presupuestado, esto debido a la pandemia del virus SAR-COV2 COVID19 que limito brindar al 100% todos los servicios como Estancias infantiles, consultas medicas, terapia fisica, entre otros, en cuanto a participaciones se obtuvo un ingreso en el mes de diciembre de \$5,292,258.08 y un acumulado al cierre del ejercicio de \$60,478,495.58 de la cuenta de participaciones se obtuvo un 87% de acuerdo a lo presupuestado.

Gastos y Otras Pérdidas. El gasto fue para servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, subsidios y subvenciones, adquisición de bienes muebles y depreciacion del mes por un importe de \$6,585,504.95, obteniendo un acumulado al cierre del ejercicio de \$61,519,034.42.

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

Corresponde al patrimonio que tiene al 31 de Diciembre del 2021 por un importe de \$4,318,065.50 el cual se muestra un incremento en el patrimonio con respecto al ejercicio 2020 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 \$736,617.65 al cierre del ejercicio 2021.

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 \$5,333,158.96, la conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables tenemos \$6,585,504.95 lo que da como resultado en este periodo que hay un comportamiento negativo entre los ingresos y egresos contable y al cierre del ejercicio se tiene un ahorro de \$1,722,640.21 debido a las donaciones de bienes muebles obtenidas durante el ejercicio 2021.

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 2021

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 durante el ejercicio se hace mención que se obtuvo ingresos en el rubro de servicios médicos, desayunos escolares, jurídicos y psicológicos, servicios de salud y Terapia Física sin embargo se obtuvo solo el 52% de acuerdo a lo programado derivado a la limitación de los servicios por la contingencia de salud por el virus COVID-19, así como en la cuenta de Participaciones se recaudo el 87% de acuerdo a lo programado, no obstante se administro el recurso para cumplir con todas las metas programadas al inicio del ejercicio.

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 informa también que se realizaron traspasos presupuestales internos y externos a aquellas partidas que mostraban un sobregiro al cierre del ejercicio 2021, lo anterior fue aprobado en la Decima Quinta Sesión Ordinaria del Sistema Municipal DIF de Lerma. Así también se realizó la sexta y última ampliación presupuestal al Capítulo 1000 Servicios Personales por la cantidad de \$1,433,878.46, derivado del aumento salarial del 3% a todo el personal del Sistema Municipal DIF de Lerma y el 4.5% al personal Sindicalizado aprobado en la Decima Quinta Sesión Ordinaria 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 2021

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 2021, 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, implementar programas de becas, despensas, entre otros en beneficio la ciudadanía de Lerma.

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 2020, los movimientos contables más significativos son los recursos que se otorgaron para la adquisición de 1350 despensas del Programa CALERMA y el cual fueron entregadas a la población lermense. Para el ejercicio 2021 se implementaron diversos programas de apoyo para toda la ciudadanía de Lerma como becas, apoyos económicos, despensas, entrega de pans y tenis para adultos mayores y las personas más vulnerables del municipio de Lerma.

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.

Fidelcomiso, 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 fidelcomisos contratados.

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

Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda: La cantidad de \$1,193,685.70 corresponde a las Contribuciones de ISR del mes de Noviembre y Diciembre 2021, el cual se harán su cancelación 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. GISELL JAENET LECHUGA VAZQUEZ
TESORERA

