



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LERMA 3038
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre del 2023

Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes. El saldo al 31 de Diciembre del 2023 en la cuenta de Efectivo es de \$0.00 debido a que se reintegro del Fondo Fijo creado al inicio del ejercicio para gastos menores durante el 2023. En lo que respecta al rubro de Bancos se cierra al termino del mes de Diciembre con un saldo de \$1,119,137.03 que consta de la cuenta de Recursos Propios, Participaciones y Voluntariado y que se utilizara para el pago de impuestos y otros gastos en el mes de enero 2024

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. En la cuenta de Deudores Diversos existe un saldo de \$4,170.68 por concepto de Subsidio al Empleo.

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 \$10,973,359.80 se encuentran en todas las áreas del Sistema Municipal DIF de Lerma y que sirven para realizar los servicios a la población. Asi mismo se registro la baja de Bienes Muebles que dieron como resultado del segundo levantamiento de inventario del 2023 por un monto de \$61,046.69. En este periodo no se registro ningun bien mueble. En Bienes Inmuebles no se tiene registrado ningun bien.

Estimaciones y Deterioros. Se registro la depreciacion correspondiente al mes de Diciembre 2023 realizando ajustes por la baja de bienes muebles realizados al cierre del ejercicio, se muestra un acumulado de 5,891,069.27, 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 \$637,103.65 corresponde al pago de Contribuciones de ISR del mes de Diciembre 2023 y que se pagaran en el siguiente periodo, 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 \$217,918.34 que corresponde a los conceptos de estancias infantiles, servicios medicos, juridicos, psicologicos, servicios de terapia fisica y otros ingresos, se hace mencion que se seguiran ampliando los servicios para obtener en cada periodo una mejor recaudacion con respecto al ejercicio anterior, en cuanto a participaciones se obtuvo un ingreso en el mes de Diciembre de \$5,683,287.46 y un acumulado de \$66,730,853.30.

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 \$6,269,982.16.

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

Correspondiente al patrimonio se tiene un ahorro de \$1,305,788.20 y un acumulado de \$5,996,677.46 al cierre del mes de Diciembre del 2023.

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 \$1,119,137.03 al cierre del mes de Diciembre 2023.

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 monto en el periodo de \$5,901,205.80, la conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables tenemos \$6,269,982.16 lo que da como resultado al cierre del periodo de un comportamiento negativo entre los ingresos y egresos contable y al cierre del ejercicio 2023 se tiene un ahorro de \$1,305,788.20.

L.C. JESÚS REYES SALGADO
TESORERO





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LERMA 3038
Notas a los Estados Financieros
Período del 01 al 31 de Diciembre del 2023

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 una mejor recaudación comparándolo con el ejercicio anterior en los rubros de estancias infantiles, servicios médicos, jurídicos y psicológicos, servicios de salud y Terapia Física, así como en la cuenta de Participaciones se recaudó de acuerdo a lo presupuestado durante este período, no obstante se administró 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 que se registraron traspasos presupuestales Internos y Externos entre los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y 5000 Bienes Muebles, el cual fue aprobado por la Decima Octava Sesión Ordinaria del Sistema Municipal DIF Lerma, lo anterior con la finalidad de dar suficiencia presupuestal a aquellas partidas que mostraban un sobregiro al cierre del segundo semestre del ejercicio fiscal 2023, así también se informa que los programas sociales presupuestados se ejercieron de acuerdo a lo programado beneficiando a muchas familias del municipio de Lerma.

L.C. JESÚS REYES SALGADO
TESORERO





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LERMA 3038
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre del 2023

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 2022-2024, 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 2023, 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 en 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 2021 y 2022, los movimientos contables mas significativos son los recursos que se otorgaron para la adquisición de despensas del Programa CALERMA y el cual fueron entregadas a la población Lermense, así también se entregaron becas, apoyos economicos, entrega de pans y tenis para adultos mayores el cual todo el apoyo se le brindo a la población mas vulnerable del municipio de Lerma. Para el ejercicio 2023 se seguiran implementando los programas de apoyo para toda la ciudadanía de Lerma como becas, apoyos economicos, despensas, entre otros apoyos y que beneficiaran a mas ciudadanos que mas lo necesiten 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.

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 medicos, 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 \$637,103.65 corresponde a las Contribuciones de ISR del mes de Diciembre 2023, 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 afectarían posterior al cierre es la inestabilidad económica que tiene actualmente el país, el presupuesto sería disminuido y se adoptarían políticas de contención al gasto, que implicarían mayor esfuerzo para el logro de los objetivos.

Partes relacionadas: No existen partes 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.

L.C. JESÚS REYES SALGADO
TESORERO

