



SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE ISIDRO FABELA 3099

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) El saldo de esta cuenta al término de 2021 es de \$ 68965.6 pesos, mismo que corresponde \$ 201.42 pesos a la cuenta de 1112 Bancos/Tesorería y \$ 68764.18 pesos es el saldo de caja al concluir el ejercicio.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) El saldo en esta cuenta es de \$ 327657.07 y \$ 11,998.00 respectivamente

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) En cuanto a este concepto no es aplicable toda vez que las actividades que realiza el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Isidro Fabela no son de producción ni de servicio.

Inversiones Financieras (6) Actividad que no se a realizado en vista de que los recursos del Sistema son limitados, con los cuales unicamente es posible pagar lo indispensable para su funcionamiento

Bienes Muebles, inmuebles e intangibles (7) Es de comentar que no existen bienes inmuebles y como se puede observar en relación a los bienes muebles la variacion es de \$ 1217533.23 durante el ejercicio 2021.

Estimaciones y Deterioros (8) Es de comentar que al respecto no hubo deterioro alguno durante este ejercicio.

Otros Activos (9) El saldo que presenta esta cuenta no tuvo variación.

Pasivo (10) El pasivo total que al término del ejercicio fiscal 2021 es de \$ 2847169.17 pesos, mientras que para el año 2020 dicho saldo fue de \$ 2,858,668.31 pesos, por lo que al comparar ambos Importes, se tiene una variación de \$ -1489.14 pesos, por lo que el primer saldo se encuentra integrado por diversos conceptos, siendo el mas relevante la cuenta 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, lo que comprende las retenciones realizadas por sueldos y salarios del personal que labora en el Sistema municipal para el desarrollo Integral de la familia de Isidro fabela, Estado de México, así como tambien estan comprendidas dos mas que se iran saldando en el ejercicio 2022

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) En este concepto se presenta que para este año de 2021 se logro tener un ingreso del orden de \$ 81096.00 pesos gresos principalmente provienen de la venta de bienes y servicios, por las actividades propias que lleva acabo el DIF MUNICIPAL.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) A este respecto es de mencionar que se tuvo un ingreso durante el ejercicio 2021 por esta concepto de \$ 9151740.64 mientras que en el ejercicio 2020 fue \$ 6390880.14

Otros Ingresos y Beneficios (13) En este rubro no hubo movimientos durante el ejercicio 2021

Gastos y Otras Pérdidas (14) Por lo que se refiere a este concepto se presenta una variacion significativa en virtud de que para el ejercicio 2020 \$ 6798842.53 pesos, mientras que para el ejercicio 2021 \$ 9876340.30 pesos y que ambos importes arrojan una variacion de \$ 29.74 con respecto al ejercicio anterior, cuestion que se origina principalmente de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales entre otros.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) La variacion en la hacienda pública para el ejercicio fiscal 2021, resulta con efectos negativos, toda vez que para este ultimo año, se tuvo un saldo neto de \$ -174623.39 pesos menos las variaciones de los ejercicios anteriores cuyos efectos son negativos y que una voz conciliados estos, se tiene un saldo negativo de lo que indica que las finanzas del organismo son relativamente negativas.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) El flujo de efectivo en actividades de operación, para el año 2021 tuvo un saldo de \$ 2597887.50 mismo que representa un saldo positivo en relación al ejercicio 2020, considerando que el rubro de Transferencias aumento.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Por lo que hace a la conciliación de los ingresos presupuestarios y contables, estos tienen una corresponsabilidad de tipo patrimonial y presupuestal, siempre y cuando sean correctamente operados en la excepción de que se llegue a tener algun tipo de financiamiento ya que este presupuestalmente se encuentra considerado como un ingreso extraordinario y patrimonialmente es un acreedor, es decir que el Sistema Municipal DIF-IF tendría que registrar un pasivo que posteriormente deberá ser cubierto.

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

DIRECTOR GENERAL
T.S.U. EN CARLOS OSORIO
MUNICIPAL DIF

ISIDRO FABELA
2022-2024

TESORERA
ING.F.P. XITLALI NERI ROSAS





SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE ISIDRO FABELA 3099

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores Para este concepto no se tiene registro alguno en las cuentas de orden.

Emisión de obligaciones Concepto que tampoco es aplicable porque no existe ninguna operación de esta naturaleza.

Avales y Garantías Concepto que no fue afectado durante el ejercicio 2021.

Judicios Durante el ejercicio 2021 no se tuvo registro alguno para este concepto.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Para el ejercicio 2021 no se tuvo la celebración de ningún contrato de este tipo.

Bienes en concesión y en comodato Por el año que se informa no se tuvo ningún bien concesionado ni tampoco en comodato a favor de este Sistema.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos En este renglon se operarán las cuentas de orden de la Ley de Ingresos, Ley de Ingresos por ejecutar y Ley de Ingresos recaudada, cuentas que se realizaron operativamente y cuyos resultados aparecen al pie del Estado de Situación Financiera.

Cuentas de Egresos Cuentas de orden que fueron operativamente realizadas durante el ejercicio fiscal 2021 en sus diferentes momentos contables como quedó registrado el presupuesto de egresos de gastos de funcionamiento; transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas; intereses, comisiones y otros gastos y lo referente a los bienes muebles e inmuebles e intangibles; así mismo se registro el presupuesto de egresos a ejercer y el presupuesto de egresos pagado en sus diversos conceptos de clasificación; cuentas presupuestales que tambien son presentables al pie del Estado de Situación Financiera.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros presentados son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIRECTOR GENERAL
S. U. M. C. JUAN CARLOS OSUNA
ARANA



TESORERA





SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE ISIDRO FABELA 3099

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) La creación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Isidro Fabela, Estado de México fue creado mediante decreto para proporcionar más eficientemente el servicio social, en beneficio de la ciudadanía.

Panorama Económico y Financiero (4) El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Isidro Fabela, Estado de México, presenta una economía limitada, en razón de que este Organismo funciona de acuerdo con el apoyo económico que el propio Ayuntamiento le proporcione, así como con las cuotas mínimas de los servicios otorgados a la ciudadanía.

Autorización e Historia (5) la creación del Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Isidro Fabela, Estado de México; se crea desde el momento mismo en que se crea la Ley del Organismo público descentralizado del Isidro Fabela.

Organización y Objeto Social (6) El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Isidro Fabela, Estado de México; organizacionalmente cuenta con una Junta de Gobierno la cual esta integrada por un presidente, un secretario, un secretario técnico y vocales. El objeto de esta junta se encuentra debidamente establecido en la Ley que crea el organismo público descentralizado de Isidro Fabela.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Los Estados Financieros son preparados en base acumulativa considerando para ello los postulados básicos de la contabilidad Gubernamental.

Políticas de Contabilidad Significativas (8) Estas se consideran conforme a los lineamientos, manuales, y circulares que emite el Organismo Superior de Fiscalización del Estado de México.

Reporte Analítico del Activo (9) En un Estado de Situación Financiera se encuentran contenidos los tres aspectos básicos como son: el activo, el pasivo y la Hacienda Pública/ patrimonio; así mismo el activo se conforma por activo circulante, activo no circulante que a su vez estas cuentas se clasifican en subcuentas, subsubcuentas y subsubsubcuentas, como ejemplificación de alguna de ellas: efectivo, bancos/tesorería; inversiones, fondos con afectación específica, cuentas por cobrar, deudores diversos entre otros; es de señalar que el desglose del activo se encuentra en el propio catálogo de cuentas publicado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No existen.

Reporte de la Recaudación (11) No existe recaudación como tal, el Ingreso corresponde a las participaciones que otorga el H. Ayuntamiento al sistema y las cuotas de recuperación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Actualmente no existe una deuda como tal únicamente se encuentra registrados los pasivos a corto plazo mismos que se irán deburando en el ejercicio 2022.

Calificaciones Otorgadas (13) No existe calificador que haya emitido una calificación.

Proceso de Mejora (14) Durante 2021 la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación (Uippe) del municipio de Isidro Fabela Estado de México no emitió evaluación alguna sobre el proceso de mejora regulatoria; además la mejora se da en la medida y magnitud del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Isidro Fabela ya que este Organismo cuenta con una organización muy reducida.

Información por Segmentos (15) En cuanto a este concepto no es necesario segmentar la información contenida en los Estados Financieros de este Sistema, toda vez que se esta proporcionando en su totalidad.

Eventos Posteriores al Cierre (16) No existen.

Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas ya que los servidores públicos que tienen las atribuciones para tomar algún tipo de decisión son quienes están validando la información cuantitativa y cualitativa contenida en la información financiera y administrativa del Instituto.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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

