



Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

10.1 Notas de Desglose	
I. Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes (5)	
<ul style="list-style-type: none"> Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de efectivo, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de \$180.47 saldo que se expresa en el mes siguiente. 	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)	
<ul style="list-style-type: none"> En el apartado de Derechos a recibir, del DIF MUNICIPAL DE SAN SIMON DE GUERRERO \$ 258.438.64 	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)	
<ul style="list-style-type: none"> No existe almacén de mercancías 	
Inversiones Financieras (8)	
SIN MOVIMIENTOS	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)	
SIN MOVIMIENTOS	
Estimaciones y Deterioros (10)	
<ul style="list-style-type: none"> No se emite opinión por reflejar saldo en ceros, que significa sin movimientos contables en el mes de Diciembre de 2021 	
Otros Activos (11)	
No hay otros activos	
Pasivo (12)	
SE TIENE ADEUDO CON EL ISSEMYM, SE TIENEN ADEUDOS CON EL SAT	
II. Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión (13)	
<ul style="list-style-type: none"> En base a los resultados reflejados al cierre del mes de Diciembre de 2021, se recaudo INGRESOS de Gestion por \$1.03 	
Gastos y Otras Pérdidas (14)	
<ul style="list-style-type: none"> El DIF refleja GASTOS Y OTRAS PERDIDAS por un total de \$ 124,418.63 en los rubros de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y subsidios Es de importancia relativa y revelación suficiente que en base a los ingresos de gestión, los gastos y otras pérdidas, el resultado determina una UTILIDAD DEL EJERCICIO por -\$879.32 Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran sujetas a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que la Ley determina. 	
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)	
los datos financieros que refleja el estado de situación financiera, se determina que el Sistema DIF del Municipio de SAN SIMON DE GUERRERO al cierre del mes de Diciembre de 2021, de forma conjunta del Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021 es de : -\$2,353,309.73	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)	
existe un flujo de efectivo para el pago de nomina e issemym , así como para suministros de materiales, servicios generales y apoyos y ayudas	
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)	

	2020	2021
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$ 65,620.90	\$ 0.22
Inverciones Temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Especifica	\$ -	\$ -
Depósito de Fondos de Terceros y Otros	\$ -	\$ -
Total de Efectivos y Equivalentes	\$ 65,620.90	\$ 180.47

	2020	2021
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$369,745.61	-\$ 538,617.51
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$20,478.34	\$ 61,435.06
Amortización		
Incremento en las Provisiones	\$340,267.25	
Incremento en inversiones producido revaluacion		
Manchancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en Cuentas por Cobrar		

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
C. CELIA YAJAIRA RODRIGUEZ SOLORZANO
 DIRECTORA DEL DIF
 Corazón Agradecido
 SAN SIMÓN DE GUERRERO
 2022 - 2024

M.A.N. MIGUEL ANGEL GONZALEZ TINOCO
 TESORERO DEL DIF
 Corazón Agradecido
 SAN SIMÓN DE GUERRERO
 2022 - 2024
TESORERÍA DEL DIF MUNICIPAL

C. LUIS ALFREDO AVILES MARTINEZ
 CONTRALOR
MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO
CONTRALORIA INTERNA
 2022 - 2024



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN SIMON DE GUERRERO, 3056

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

10.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)	
Contables:	
Valores	
No aplica	
Emisión de obligaciones	
No aplica	
Avales y Garantías	
No aplica	
Juicios	
No aplica	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
No aplica	
Bienes en concesión y en comodato	
No aplica	
Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	
8120, 8150	
Cuentas de Egresos	
8241, 8221, 8251, 8271	

DIRECCIÓN GENERAL
 Corazón Agradecido
 SAN SIMÓN DE GUERRERO
 2022 - 2024
 C. J. YAJAIRA RODRIGUEZ SOLORZANO

Corazón Agradecido
 SAN SIMÓN DE GUERRERO
 2022 - 2024
 M. A. N. MIGUEL ANGEL GONZALEZ TINOCO
 TESORERO DEL DIF

AYUNTAMIENTO DE SAN SIMÓN DE GUERRERO
 C. LUIS ALFREDO AVILES MARTINEZ
 CONTRALOR
 CONTRALORIA INTERNA
 2022 - 2024

TESORERIA DEL DIF MUNICIPAL



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN SIMON DE GUERRERO, 3056

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

10.3 Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)
 El sistema municipal para el desarrollo integral de la familia de San Simón de Guerrero es un organismo descentralizado cuya finalidad es atender las necesidades básicas de la población más vulnerable procurando siempre la integridad de las familias del municipio en base a brindar servicios jurídicos, médicos, de terapia (física y mental), alimentarios, jurídico y asistencial.
 Siempre buscando el bienestar de las familias, realiza acciones y programas de asistencia social, otorgando a su vez apoyos destinados a quienes se encuentran en alguna situación de desventaja, marginación o violencia; a través de sus diferentes áreas garantiza una atención efectiva de acuerdo al usuario, atendiendo a menores, adolescentes, jóvenes, adultos y adultos mayores.
 A efecto de dar cumplimiento a los Artículos 73, 116 y 134 de la constitución política de los Estados Unidos Mexicanos y 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emiten las siguientes NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS del Municipio de SAN SIMON DE GUERRERO

Panorama Economico (5)
 El Municipio de SAN SIMON DE GUERRERO cuenta con 6,732 Habitantes, que la Administración en Gestión 2019-2021 cuenta con un presupuesto basado en resultados y que los aumentos o disminuciones en los presupuestos dependen de la economía nacional, el manejo de los mismos se han apegado a los principios de racionalidad, proporcionalidad y disciplina presupuestal, en el gasto corriente, referente a los programas sociales, se tiene que analizar los datos publicados por el INEGI, el CONEVAL y la SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL a efecto de que los recursos del ramo 33 FISM se apliquen en las zonas de atención prioritaria, en los lugares de alto y muy alto nivel de pobreza extrema y rezago social, a fin de abatir los polígonos de pobreza extrema.

Autorización e Historia (6)
 El municipio de SAN SIMON DE GUERRERO como ente público es una figura jurídica que goza de autonomía y patrimonio propio en términos del artículo 115 Constitucional, el cual fue constituido el 1 de enero de 1985, sus bases legales se encuentran regidas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Ley Orgánica Municipal y sus propios reglamentos.

Organización y Objeto Social: LA H. XLIX LEGISLATURA DEL ESTADO DE MEXICO, DECRETA :
LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS, DE ASISTENCIA SOCIAL, DE CARACTER MUNICIPAL, DENOMINADOS, SISTEMAS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Los organismos a que se refiere esta Ley tendrán los siguientes objetivos de asistencia social, protección de niñas, niños y adolescentes y beneficio colectivo:
Asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los Programas Básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal;

Principal actividad.

Procurar permanentemente la adecuación de los objetivos y programas del Sistema Municipal y los que lleve a cabo el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México, a través de acuerdos, convenios o cualquier figura jurídica, encaminados a la protección de la infancia y adolescencia y la obtención del bienestar social.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones regales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos del estado de México para el ejercicio fiscal 2021
- La Ley de Ingresos de Los municipios para el ejercicio Fiscal 2021
- La Ley Orgánica Municipal para el Estado de México
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- Código Financiero del Estado de México y Municipios
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para el Estado de México y Municipios

la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica, 2. Entes Públicos, 3. Existencia Permanente, 4. Revelación Suficiente, 5. Importancia Relativa, 6. Registro e Integración Presupuestaria, 7.

Consolidación de la Información Financiera, 8. Devengado Contable, 9. Valuación, 10. Dualidad Económica, 11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC y los documentos emitidos para su aplicación obligatoria

El ente ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones regales aplicables.

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Plan de implementación:

Se inicia el registro de las operaciones en BASE DEVENGADO a partir del mes de Noviembre de 2011, con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones del Municipio: Ingresos, Sueldos, Predial, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Publica, etc.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante 2021, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones:

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas:

No se cuenta con Reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2011 al ejercicio 2021 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

i) Reclasificaciones:

No existe reclasificaciones importantes

j) Depuración y cancelación de saldos:

Reporte Analítico del Activo (10)

Se conforma con lo que cuenta el ente para ejercer sus obligaciones como son bienes muebles, inmuebles etc.

<p>Los bienes construidos durante 2018 se reconocen dentro de ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:</p> <p>No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente</p> <p>g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:</p> <p>No se tienen desmantelamiento de Activos</p> <p>h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:</p> <p>Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.</p> <p>Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:</p> <p>a) Inversiones en valores:</p> <p>No se tienen inversiones en valores.</p> <p>b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:</p> <p>No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto</p> <p>c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:</p> <p>No se tiene inversión en este tipo de empresas.</p> <p>d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:</p> <p>No se tiene inversión en este tipo de empresas.</p> <p>e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:</p> <p>No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo</p>
<p>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)</p> <p>No se tienen registrados</p>
<p>Reporte de la Recaudación (12)</p> <p>a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:</p> <p>Se presenta por separado en las notas de desglose</p> <p>b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:</p> <p>Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.</p> <p>Las participaciones otorgadas por el Municipio de San Simón de Guerrero representa el 100% para gastos de operación.</p>
<p>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)</p> <p>a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.</p> <p>No se tiene Deuda</p> <p>b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.</p> <p>Se anexara la información en las notas de desglose.</p>
<p>Calificaciones Otorgadas (14)</p> <p>No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones</p>
<p>Proceso de Mejora (15)</p> <p>Se informara de:</p> <p>a) Principales Políticas de control interno:</p> <p>Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia</p> <p>b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:</p> <p>Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.</p>
<p>Información por Segmentos (16)</p> <p>Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.</p>
<p>Eventos Posteriores al Cierre (17)</p> <p>El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.</p>
<p>Partes Relacionadas (18)</p> <p>No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas</p>
<p>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)</p> <p>Es responsabilidad emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del periodo comprendido del 01 al 31 de Diciembre 2021, del Sistema para el Desarrollo Integral de la familia de SAN SIMON DE GUERRERO Estado de México bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.</p>

