

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN

**(DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS Y
PRESUPUESTALES)**

Al 31 de diciembre de 2020

Objetivos del Dictamen.

- Examinar la información financiera y presupuestal que emite el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán, con la finalidad de obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros y Presupuestales, están libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o error, y expresar una opinión si se da cumplimiento a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; así como toda aquella normatividad aplicable.
- Detectar deficiencias, incumplimientos, desviaciones u omisiones de los aspectos normativos de relevancia y proponer al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán, recomendaciones para que la entidad las atienda y emplee los recursos con eficacia, eficiencia y honradez.
- Durante el proceso de revisión, el responsable de los trabajos externos determinará si los resultados preliminares, fueron aclarados por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán.
- Verificar que la presentación de la información financiera y presupuestal del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán cumpla con la normatividad contable y presupuestal.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN

ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

CONTENIDO:

Opinión de los Auditores Independientes (Financiera)

Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Informes sobre pasivos contingentes

Notas a los Estados Financieros:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
- Notas de Gestión Administrativa

Opinión de los Auditores Independientes (Presupuestal)

Estados Presupuestarios:

- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:
 - ❖ Clasificación Administrativa
 - ❖ Clasificación Económica
 - ❖ Clasificación por Objeto del Gasto
 - ❖ Clasificación Funcional

Toluca de Lerdo, México a 29 de julio de 2021

**C. SAMANTHA HUERTA CARRERA
DIRECTORA DEL DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
PRESENTE**

Hemos auditado los Estados Financieros del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Informe sobre Pasivos Contingentes, Estado de Flujos de Efectivo, así como las notas explicativas a los Estados Financieros y que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los Estados Financieros que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera con que fueron evaluados; así como el adecuado cumplimiento a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2020; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2020; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Dictaminación de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra revisión a los Estados Financieros y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de revisión que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Los Estados Financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el segundo Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2021, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración sobre los Estados Financieros

La administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que se describen en la Nota 5 a dichos Estados Financieros y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

El titular del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de registros contables, así como las revelaciones hechas por la administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán.

Nos comunicamos con los responsables de la administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la revisión y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



C.P.C. Y M.I. VERONICA RODRÍGUEZ FLORES
GERENTE DE AUDITORIA
SOCIO-DIRECTOR

Nota: La opinión anterior se refiere al caso donde no existen salvedades sobre los Estados Financieros, en caso de salvedades, opinión negativa o abstención, deberán efectuarse las adecuaciones correspondientes, tomando como guía las Normas Internacionales de Auditoría NIA.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	5,550.06	-4,400.40	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	591,848.99	550,458.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29,705.25	27,925.76	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	35,255.31	23,525.36	Total de Pasivos Circulantes	591,848.99	550,458.15
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,000.00	15,000.00	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,093,641.20	2,093,641.20	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,026,567.81	-776,199.75	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	1,082,073.39	1,332,441.45	Total del Pasivo	591,848.99	550,458.15
Total del Activo	1,117,328.70	1,355,966.81	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
				104,577.55	104,577.55
			Aportaciones	104,577.55	104,577.55
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	420,902.16	700,931.11
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-278,107.29	-224,175.60
			Resultados de Ejercicios Anteriores	699,009.45	925,106.71
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	525,479.71	805,508.66
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	1,117,328.70	1,355,966.81

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



 DIRECTORA SISTEMA DIF
 C. SAMANTHA HUERTA CARRERA


 TESORERA SISTEMA DIF
 LIC. ADRIANA SANTOS CORTES

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	114,500.00	168,099.50
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		41,788.50
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	114,500.00	126,311.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	4,167,949.32	4,156,983.95
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	4,167,949.32	4,156,983.95
Otros Ingresos y Beneficios	7,200.16	8,800.00
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,200.16	8,800.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,289,649.48	4,333,883.45
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	4,214,658.71	4,324,897.48
Servicios Personales	4,041,470.90	4,089,190.44
Materiales y Suministros	75,280.83	115,466.79
Servicios Generales	97,906.98	120,240.25
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	102,730.00	100,502.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensionamientos y Jubilaciones	102,730.00	100,502.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	250,368.06	132,659.57
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	250,368.06	132,659.57
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	4,567,756.77	4,558,059.05
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-278,107.29	-224,175.60

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor


DIRECTORA SISTEMA DIF
C. SAMANTHA HUERTA CARRERA


TESORERA SISTEMA DIF
LIC. ADRIANA SANTOS CORTES

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020 y 2019					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	104,577.55				104,577.55
Aportaciones	104,577.55				104,577.55
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		925,106.71	-224,175.60	0.00	700,931.11
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-224,175.60		-224,175.60
Resultados de Ejercicios Anteriores		925,106.71			925,106.71
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria					0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	104,577.55	925,106.71	-224,175.60	0.00	805,508.66
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	0.00				0.00
Aportaciones					0.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		-226,097.26	-53,931.69		-280,028.95
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-278,107.29		-278,107.29
Resultados de Ejercicios Anteriores		-226,097.26	224,175.60		-1,921.66
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria					0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	104,577.55	699,009.45	-278,107.29	0.00	525,479.71

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor



DIRECTORA SISTEMA DIF
C. SAMANTHA HUERTA CARRERA


TESORERA SISTEMA DIF
LIC. ADRIANA SANTOS CORTES

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	250,368.06	11,729.95
Activo Circulante	0.00	11,729.95
Efectivo y Equivalentes		9,950.46
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,779.49
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	250,368.06	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	250,368.06	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	41,390.84	0.00
Pasivo Circulante	41,390.84	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	41,390.84	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	280,028.95
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	280,028.95
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		53,931.69
Resultados de Ejercicios Anteriores		226,097.26
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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


DIRECTORA SISTEMA DIF
C. SAMANTHA HUERTA CARRERA


TESORERA SISTEMA DIF
LIC. ADRIANA SANTOS CORTES

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	4,289,649.48	4,333,883.45
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		41,788.50
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	114,500.00	126,311.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,167,949.32	4,156,983.95
Otros Orígenes de Operación	7,200.16	8,800.00
Aplicación	4,567,756.77	4,558,059.05
Servicios Personales	4,041,470.90	4,089,190.44
Materiales y Suministros	75,280.83	115,466.79
Servicios Generales	97,906.98	120,240.25
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	102,730.00	100,502.00
Pensionamientos y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	250,368.06	132,659.57
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-278,107.29	-224,175.60
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	250,368.06	69,167.37
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	250,368.06	69,167.37
Aplicación	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	250,368.06	69,167.37
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	41,390.84	249,795.25
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	41,390.84	249,795.25
Aplicación	3,701.15	228,167.63
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,701.15	228,167.63
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	37,689.69	21,627.62
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,950.46	-133,380.61
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-4,400.40	17,227.22
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,550.06	-4,400.40

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


 DIRECTORA SISTEMAS DIF
 C. SAMANTHA HUERTA CARRERA


 TESORERA SISTEMAS DIF
 LIC. ADRIANA SANTOS CORTES

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	1,355,966.81	4,589,883.83	4,828,521.94	1,117,328.70	-238,638.11
Activo Circulante	23,525.36	4,589,883.83	4,578,153.88	35,255.31	11,729.95
Efectivo y Equivalentes	-4,400.40	4,587,974.34	4,578,023.88	5,550.06	9,950.46
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,925.76	1,909.49	130.00	29,705.25	1,779.49
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,332,441.45	0.00	250,368.06	1,082,073.39	-250,368.06
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00
Bienes Muebles	2,093,641.20	0.00	0.00	2,093,641.20	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-776,199.75	0.00	250,368.06	-1,026,567.81	-250,368.06
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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


DIRECTORA SISTEMA DIF
C. SAMANTHA HUERTA CARRERA


TESORERA SISTEMA DIF
LIC. ADRIANA SANTOS CORTES

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos				
Sueldos y Salarios por Pagar			204,189.42	205,132.91
Proveedores por Pagar a Corto Plazo			23,083.42	23,083.42
Contribuciones y Retenciones por Pagar a Corto Plazo			323,185.31	363,632.66
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo				
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo				
Total de Deuda y Otros Pasivos			550,458.15	591,848.99

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


 DIRECTORA SISTEMA DIF
 C. SAMANTHA HUERTA CARRERA


 TESORERA SISTEMA DIF
 LIC. ADRIANA SANTOS CORTES

INFORMACIÓN SOBRE LOS PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

Fondo Fijo de Caja

Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acordes 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 ejercicio 2020 \$ **381.87** pesos. No hubo afectaciones de fondos específicos ni inversiones de ningún tipo ni a corto o largo plazo.

Bancos

Respecto a las cuentas bancarias, del Sistema Municipal DIF de Polotitlán, al cierre del ejercicio mantienen los siguientes saldos contables de las cuentas bancarias siguientes:

CTA	NUMERO DE CUENTA	SALDO CONTABLE AL 31 DIC 2020
1112-01-00-00-05	1051338779 (BANORTE)	1,285.16
1112-01-00-00-06	1053395413	2,710.52
1112-01-00-00-07	1062547661	993.34
1112-01-00-00-08	01720121415703 (BANCO AZTECA)	179.17
	TOTAL	5,168.19

En el apartado de bancos/tesorería, del DIF de Polotitlán tiene registradas cuentas bancarias que son aplicables tanto al gasto corriente como a diversos programas y que el importe total de dicha partida, al cierre del ejercicio 2020, refleja saldo de \$ **5,168.19** pesos. Teniendo 2 cheques en tránsito, por lo que el saldo es positivo. El Sistema Municipal DIF de Polotitlán no tiene montos pendientes de cobro ni que se encuentren en juicio.

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Deudores Diversos

En esta cuenta se tiene un saldo de \$29,705.25.

CTA	NUMERO DE CUENTA	SALDO CONTABLE AL 31 DIC 2020
1123-01-01-00-01	Crédito al Salario	1,294.02
1123-01-01-00-02	Subsidio al Empleo	28,411.23
	TOTAL	29,705.25

- **Bienes Disponibles para su transformación o Consumo**

No se emite opinión porque el DIF no cuenta con ningún proceso de transformación o elaboración de bienes por lo que no se maneja inventario.

- **Inversiones Financieras**

No se emite opinión debido a que no se manejan inversiones financieras.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El Estado de posición Financiera refleja saldos reales los cuales son de suma importancia para realizar análisis que determinen la toma de decisiones en el cumplimiento de obligaciones a corto y a largo plazo; en el rubro de Bienes Muebles se refleja un saldo de **\$ 2,093,641.20** pesos, en este rubro, es importante en razón que el activo se encuentra muy por encima del pasivo. En la cuenta 1240

CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	56,126.50
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	92,450.92
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	289,704.71
1244	Equipo de Transporte	1,600,169.20
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	55,189.87
	Total	2,093,641.20

- **Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**

Esta se llevó a cabo por medio del Método Lineal que establece el Manual de Contabilidad Gubernamental (Décimo Sexta edición 2017), tomando como base los bienes adquiridos durante los ejercicios 2008 en adelante, siendo ésta de un total de \$ **-1,026,567.81** (Acumulada) en miles de pesos. Dicha depreciación se calcula en los ejercicios de junio y diciembre. Para el cálculo de la Depreciación se utilizó el 10% para bienes inmuebles, 3% para mobiliario y equipo de oficina, 20% para equipo de Cómputo y Accesorios, 10% Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, 10% Equipo Instrumental Médico y de laboratorio, 10% Vehículos, 10% Maquinaria otros Equipos y Herramientas.

NOMBRE DE LA CUENTA	% DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACION ACUMULADA
Edificios	5%	1,050.00
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%	7,409.39
Otro Equipo de Educación y Recreativo	10%	36,407.99
Equipo de Computo y Accesorios	10%	16,443.32
Vehículos	10%	840,273.81
Maquinaria y Equipo Diverso	10%	25,342.62
Mobiliario y Equipo de Clínicas y Hospitales	10%	99,640.67
Total de Depreciación		1,026,567.81

El registro contable de la depreciación tiene como objeto reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición. Los porcentajes de la depreciación son los vigentes en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Décimo octava edición) 2020.

- **Otros Activos**

Este rubro no representa importancia al emitir opinión de carácter Contable-Financiero, además de que no se cuenta con otro tipo de activos.

PASIVO

Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acordes a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

En este rubro se ve reflejado un saldo al cierre del ejercicio de **\$205,132.91** por concepto de Sueldos y Salarios por Pagar.

- **Proveedores por pagar a corto plazo.**

Se ve reflejado un saldo al cierre del ejercicio de **\$ 23,083.42** pesos a nombre de Gustavo Antonio Tovar Vázquez.

- **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**

La cuenta de retenciones a favor de terceros por pagar muestra un saldo de **\$ 363,632.66**.

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	SSSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2117	0001	0001	0002	0001	Préstamos Quirografarios	0.01
2117	0001	0001	0002	0003	ISSEMYM	941.23
2117	0001	0001	0003	0001	Retenciones de I.S.P.T	342,100.14
2117	0001	0001	0004	0001	Cuota de Defunción Sindical	10,093.64
2117	0001	0001	0004	0002	Cuota de Mutualidad	10,093.64
2117	0001	0001	0004	0003	Fondo de Resistencia	404.00
TOTAL						363,632.66

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

En base a los resultados reflejados al cierre del ejercicio 2020, se obtuvieron ingresos por un importe acumulado de **\$ 4,289,649.48** pesos, que corresponden a los ingresos de gestión, participaciones y otros ingresos propios, de los conceptos asignados en la Ley de Ingresos estimada 2020; de los cuales **\$ 4,167,949.32** provienen de la Participación entregada por el Ayuntamiento, **\$ 114,500.00** por Ingresos de Gestión y **\$ 7,200.16** por otros ingresos.

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	RECAUDADO
4173	0001	0001		Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de Entidades Paraestatales y fideicomisos No Empresariales y No Financieros	114,500.00
4223	0001	0001	0000-0002	Subsidios para Gastos de Operación	4,167,949.32
4399	0001	0001	0000-0008	Otros Ingresos Varios	7,200.16
TOTAL					4,289,649.48

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Por concepto de Participaciones en el ejercicio 2020 fue un total de **\$ 4,167,949.32**

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y Beneficios, en el ejercicio 2020 fue un total de **\$ 7,200.16** pesos.

- **Gastos y Otras Pérdidas.**

El DIF de Polotitlán refleja Gastos y Otras Pérdidas por un total de **\$ 4,567,756.77** en el ejercicio 2020.

Es de importancia relativa y revelación suficiente que, en base a los ingresos en gestión y los gastos y otras perdidas, el resultado determina una **Pérdida** de **\$278,107.29** pesos.

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 que la Ley determina.

Gastos de Funcionamiento

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
5100	Servicios Personales	4,041,470.90
5100	Materiales y Suministros	75,280.83
5100	Servicios Generales	97,906.98
TOTAL		4,214,658.71

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
5200	Ayudas Sociales	102,730.00
TOTAL		102,730.00

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
5500-0000-0000-0000-0013	Depreciación de Bienes Inmuebles	300.00
5500-0000-0000-0000-0015	Depreciación de Bienes Muebles	250,068.06
TOTAL		250,368.06

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Los datos financieros que refleja el Estado de Situación Financiera determinan que el DIF de Polotitlán al cierre del ejercicio 2020, refleja un Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de \$ **525,479.71**, y no hubo modificaciones al Patrimonio Contribuido.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Los datos financieros que refleja el Estado de Flujo de Efectivo determinan que el DIF de Polotitlán al cierre del ejercicio 2020, refleja Efectivo y Equivalente en Efectivo al final del ejercicio por la cantidad de \$ 9,950.46; presentando un saldo inicial de -4,400.40 y un saldo al final de ejercicio de \$ 5,550.06 pesos.

Estado de Flujos de Efectivo	2020	2019
Flujos Netos por Actividad de Operación	-278,107.29	-224,175.60
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Inversión	250,368.06	69,167.37
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Financiamiento	37,689.69	21,627.62
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo Equivalente al Efectivo	9,950.46	-133,380.61
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-4,400.40	17,227.22
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,550.06	-4,400.40

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020		
(Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		4,289,649.22
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.26
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.26	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		4,289,649.48

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables
Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Miles de Pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios)		4,314,388.72
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de Transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		253,368.05
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	250,368.06	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	2,999.99	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		4,567,756.77

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contables, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Contables:

Se realizaron de manera simultánea los registros contables y presupuestales del ingreso y del egreso, a fin de afectar en una misma póliza la contabilidad patrimonial y presupuestal, de acuerdo a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables del ingreso y del egreso emitidas por el CONAC.

Valores:

No aplica

Emisión de obligaciones:

No aplica

Avales y Garantías:

No aplica

Juicios

No aplica

Contratos para Inversiones Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No aplica

Bienes en concesión y en comodato

No aplica

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Los ingresos totales presupuestales en el ejercicio 2020, fueron de **\$4,289,649.32**, principalmente de Aportaciones hechas por el Municipio de Polotitlán.

Con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables, el Sistema Municipal DIF de Polotitlán, utiliza los siguientes momentos presupuestales, los cuales se reflejan en el estado de situación financiera:

Ley de ingresos estimada.

Ley de ingresos por ejecutar.

Ley de ingresos recaudada.

La ley de ingresos estimada para este ejercicio fiscal fue de \$8,389,530.00 de los cuales se recaudaron \$4,289,649.22; el momento contable de los ingresos Ley de Ingresos devengada no se utiliza, ya que no se han recibido Ingresos por recursos estatales ni federales, como lo indica el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuentas de Egresos

El presupuesto de egresos aprobado para este ejercicio fiscal fue de \$8,389,530.00, se respetaron los momentos contables establecidos, de acuerdo a los procesos de los egresos realizados; se ejerció un monto de \$4,314,388.72, lo cual representa 51% del presupuesto aprobado, Se registraron los pasivos de los bienes y servicios devengados no pagados al 31 de diciembre de 2020.

El manejo de las cuentas de orden nos permite contar con herramientas de control que permiten identificar principalmente los registros por ingresos y egresos del Sistema Municipal DIF de Polotitlán, así como:

- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

No aplica

- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

No aplica

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a los artículos 32 segundo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 35 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México, así mismo al acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013, al artículo 58 de la Ley de Disciplina Financiera, y al artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, presentando en este documento información contable y presupuestal de los distintos agentes económicos que afectaron en el transcurso del ejercicio de 2020.

En este documento se muestran datos importantes del proceso contable realizado en el ejercicio 2020, presentando los estados contables y presupuestales, en donde se refleja información clara, dando una imagen fiel de la aplicación de los postulados, movimientos en el patrimonio y de actividades. Así también fortalece la rendición de cuentas y la práctica cotidiana de la transparencia en la gestión pública. La Cuenta Pública que se presenta obedece a la estructura y contenidos establecidos en los ordenamientos antes mencionados.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Durante todo el ejercicio 2020 debido a la contingencia nacional por el virus COVID-19 se tuvo la necesidad de realizar reconducciones al presupuesto, dando prioridad a insumos médicos y de laboratorio necesarios para atender a la población del municipio, durante todo el ejercicio se mantuvo la contención al gasto, eficientando los recursos financieros, materiales y humanos con que se cuenta, para lograr el cumplimiento de las metas planificadas en el POA.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Constitución y objeto del Organismo Autónomo

En 1985 fue creado el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán, de acuerdo a la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de asistencia social, de carácter municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia" publicada en la Gaceta No. 12 del 16 de Julio de 1985.

Para la administración 2019 -2021 se designó a la C. Lidia Elizabeth Esquivel Rivas como PRESIDENTA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF POLOTITLÁN, a la C. Samantha Huerta Carrera como Directora General y a la Lic. Adriana Santos Cortes como Tesorera.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El objeto social

El Sistema Municipal DIF de Polotitlán tiene el objetivo de mejorar la calidad de vida de las personas más vulnerables del municipio, a través de la prestación de servicios médicos y asistenciales basados en los valores como honestidad, transparencia, humanismo, inclusión social, democracia participativa y responsabilidad ciudadana desarrollando acciones que generen valor en favor de quienes así lo requieran.

La principal actividad

Brindar servicios médicos y asistenciales a la población más vulnerable del Sistema Municipal DIF de Polotitlán.

Régimen jurídico

La organización de los Organismos Descentralizados DIF, está basada en una Junta de Gobierno, una Presidencia y una Dirección. La Junta de Gobierno está constituida por un presidente, un secretario, un tesorero y dos vocales, todo de conformidad con la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de Carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia".

Consideraciones Fiscales

Está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, Servicios Profesionales y Arrendamiento, para efectos federales; y en ámbito estatal entera el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

Por su condición, los fines que persigue y por ser un Organismo Descentralizado, es una entidad con fines no lucrativos y por ello, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta;

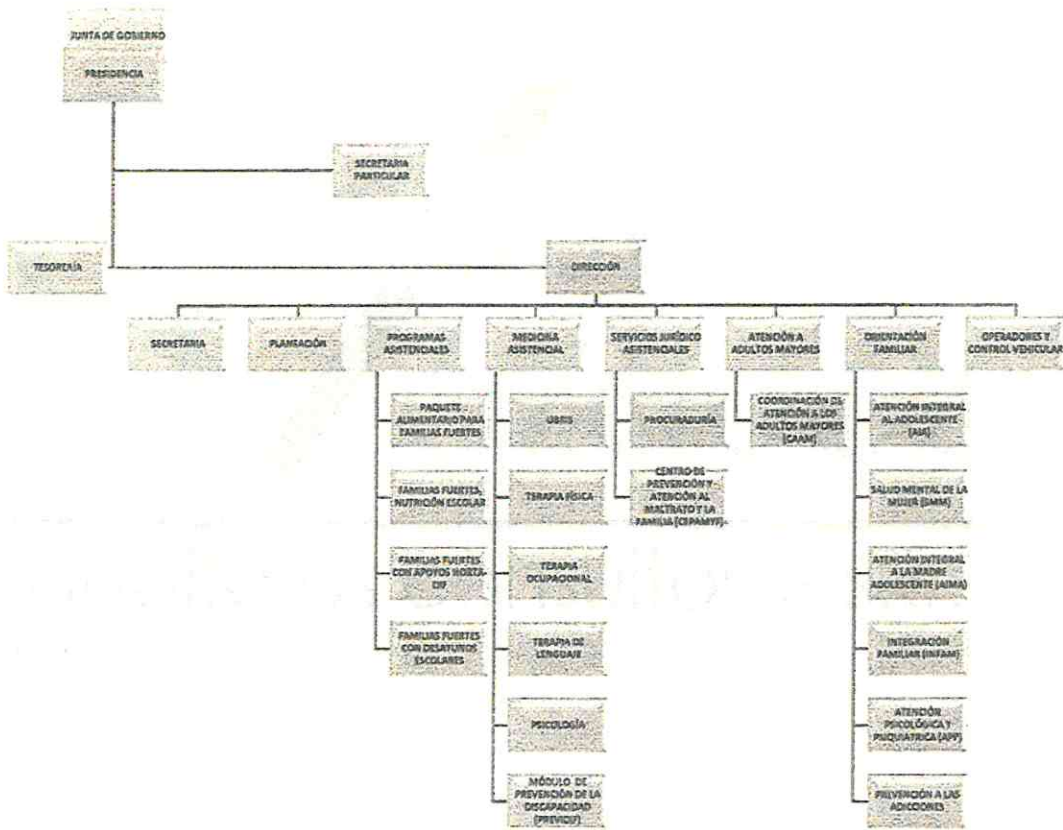
El Sistema Municipal DIF de Polotitlán no está obligado a efectuar retenciones del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el Artículo 3º, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Derivado de esto, al organismo no le es aplicable la normatividad establecida en la Norma de Información financiera D-4 "Impuesto a la Utilidad".

Estructura organizacional se constituye básicamente



ORGANIGRAMA SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA POLOTITLÁN, MÉXICO 2019-2021



5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y presupuestales se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo a lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno Y Municipios del Estado de México y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán prepara los Estados Financieros conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Políticas de registro estipuladas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Lineamientos para el Registro y Control del Inventario y la Conciliación y Desincorporación de Bienes Muebles e Inmuebles para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México; Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México y Ley Orgánica Municipal del Estado de México de manera supletoria, las normas de información financiera.

A continuación, se describen las principales políticas contables utilizadas en la elaboración de la información financiera del Sistema Municipal DIF de Polotitlán.

a) Normas contables y bases de preparación

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1° de enero de 2009, y es de observación obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como Objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios presupuestales en que tendrá aplicación el conjunto de normas aplicables el 15 de diciembre de 2010 el Consejo Nacional de Armonización Contable emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG que incluye a Organismos Públicos Descentralizados con la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables mencionados en dicho acuerdo. Así mismo en adecuación a la LGCG el Sistema Municipal DIF de Polotitlán prepara su información financiera de acuerdo a lo establecido por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Estado de Flujos de Efectivo

A partir del 1º de enero de 2008, se establece como obligatorio la preparación del estado de flujos de efectivo con base en los procedimientos contenidos en la NIF B-2, cuyo propósito esencial es proporcionar información que muestre el comportamiento de los flujos de efectivo durante el ejercicio, sin embargo el Sistema Municipal DIF de Polotitlán prepara éste Estado Financiero de acuerdo a los lineamientos establecidos en la LGCG emitidos por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación del 6 de octubre de 2014 y la Gaceta del Gobierno del 13 de octubre del mismo año.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

Tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que en los últimos 7 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de reevaluación de los Estados Financieros de los Entes Gubernamentales.

Por su parte, la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considera que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

c) Otros aspectos de contabilidad:

- a. EL Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán no realizó durante el periodo al 31 de diciembre de 2020 operaciones en el extranjero.
- b. No tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias.
- c. No tiene inventarios de mercancías para venta, por lo que no se determina costo de lo vendido.
- d. Los demás pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo a la Ley del Trabajo de Servidores Públicos del Estado de México y Municipios, se llevan a resultados en el año en que se vuelven exigibles.
- e. No se ha revelado ningún cálculo de reserva actuarial.
- f. No se han registrado provisiones o reservas que revelar en los Estados Financieros.
- g. Se utilizó el método lineal para realizar la depreciación de los bienes en el periodo, los porcentajes utilizados fueron los establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

No Aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

Tratándose de adquisiciones de bienes muebles, con un costo igual o mayor a 70 UMAS, se registran contablemente en el activo y la unidad ejecutora del gasto que los adquiera deberá incluirlos en el sistema de control patrimonial para asignar un número de inventario interno y tener un control sobre estos, al mes siguiente de su adquisición se calcula la depreciación de los bienes de acuerdo al porcentaje que marca el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Décimo octava edición) 2020.

Los bienes muebles adquiridos con un costo menor a 35 veces el valor diario de la UMA, se deberán considerar bienes no inventariarles y no requerirán de control administrativo alguno.

No se capitalizaron gastos en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

Las principales variaciones del activo fijo se registraron por bajas y adquisiciones de bienes muebles, y construcciones en procesos.

No se cuenta con activos intangibles.

No hay actividades que pudieren afectar el activo como es el caso de bienes en garantía, litigios, etc.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

El Sistema Municipal DIF de Polotitlán no cuenta con fideicomisos, mandatos ni contratos análogos.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Los ingresos de gestión recaudados en el ejercicio 2020, se resumen a continuación:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	RECAUDADO
4173	0001	0001		Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de Entidades Paraestatales y fideicomisos No Empresariales y No Financieros	114,500.00
4223	0001	0001	0000-0002	Subsidios para Gastos de Operación	4,167,949.32
4399	0001	0001	0000-0008	Otros Ingresos Varios	7,200.16
TOTAL					4,289,649.48

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Sistema Municipal DIF de Polotitlán, no cuenta con deuda interna ni externa a corto ni a largo plazo. Los pasivos registrados corresponden a adquisición de bienes y servicios pendientes de pago y las retenciones realizadas en el mes de diciembre que serán enteradas en enero 2021.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS.

El Sistema Municipal DIF de Polotitlán no cuenta con transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA.

a) Principales Políticas de Control Interno:

Durante este ejercicio se establecieron políticas de control interno para mejorar los procesos:

- Revisión de los documentos soporte de cada uno de los pagos realizados.
- Las cuentas bancarias están registradas con firmas mancomunadas.
- Control de consumo de combustible con bitácoras por cada vehículo.

- Revisión diaria de los movimientos realizados en las cuentas bancarias.
- Conciliaciones bancarias para control de movimientos bancarios.
- Inventarios periódicos de bienes muebles.
- Alta de bienes en el inventario al momento de su adquisición.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

No se considera necesario segmentar la información financiera ya que no existe diversidad de actividades realizadas que lo ameriten.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Los pasivos al cierre de diciembre son considerados como ADEFAS dentro del presupuesto de egresos 2021.

16. PARTES RELACIONADAS.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

El **Despacho Rodríguez Vázquez Auditores, Consultores S.C.**, dictaminó los Estados Financieros del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán** al 31 de diciembre 2020, concluyendo que presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera del Organismo.



**DIRECTORA SISTEMA DIF
C. SAMANTHA HUERTA CARRERA**



**TESORERA SISTEMA DIF
LIC. ADRIANA SANTOS CORTES**

NOTAS PRESUPUESTALES

El 15 de diciembre de 2010 el Consejo Nacional de Armonización Contable emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG que incluye a los Organismos Descentralizados con la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables mencionados en dicho acuerdo.

a) Principales políticas contables

I. Ingresos presupuestales.

Cuentas de Ingresos

Con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables, el Sistema Municipal DIF de Polotitlán, utiliza los siguientes momentos presupuestales, los cuales se reflejan en el estado analítico del ingreso:

- ❖ Ley de ingresos estimada.
- ❖ Ley de ingresos por ejecutar.
- ❖ Ley de ingresos recaudada.

La Ley de ingresos estimada para este ejercicio fiscal fue de \$8,389,530.00 de los cuales se recaudaron \$4,289,649.32; los ingresos recibidos fueron registrados al mismo tiempo en ingresos recaudados e ingresos por ejecutar, el momento contable de los ingresos, Ley de ingresos devengada no se utiliza, ya que no se han recibido ingresos por recursos estatales ni federales, como lo indica el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Los ingresos que obtiene el Sistema Municipal DIF de Polotitlán provienen de los conceptos siguientes:

- Subsidio para gasto de operación
- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

Durante el ejercicio fiscal se realizaron adecuaciones al presupuesto con la debida autorización.

II. Egresos Presupuestales.

El Sistema Municipal DIF de Polotitlán maneja un Sistema de Contabilidad Gubernamental, donde registran de manera armónica, delimitada y específica las operaciones contables y presupuestales.

Los registros contables del Sistema Municipal DIF de Polotitlán se llevan con base acumulativa.

Las contabilizaciones de las transacciones del gasto se hacen conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago.

El registro del presupuesto del Sistema Municipal DIF de Polotitlán se efectúa en las cuentas contables que establece el CONAC, las cuales deberán reflejar las etapas del gasto; el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

El Sistema Municipal DIF de Polotitlán cumple con los registros contables del patrimonio y su valuación; generan los indicadores de resultados sobre el cumplimiento de sus metas; y publican información contable, presupuestaria y programática, en su página de internet del Sistema Municipal DIF de Polotitlán para consulta de la población en general.

Durante el ejercicio fiscal se realizaron adecuaciones al presupuesto con la debida autorización.

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



DIRECTORA SISTEMA DIF
C. SAMANTHA HUERTA CARRERA



TESORERA SISTEMA DIF
LIC. ADRIANA SANTOS CORTES

Toluca de Lerdo, México a 29 de julio de 2021

**C. SAMANTHA HUERTA CARRERA
DIRECTORA DEL DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTTTLÁN
PRESENTE**

Hemos auditado los Estados Presupuestales del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán que comprenden el Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, así como las notas explicativas a los Estados Presupuestales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los Estados Presupuestales que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera con que fueron evaluados; así como el adecuado cumplimiento a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2020; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2020; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Dictaminación de los Estados Presupuestales" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra revisión a los Estados Financieros y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de revisión que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Los Estados Presupuestales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el segundo Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2021, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración sobre los Estados Presupuestales

La administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán es responsable de la preparación de los Estados Presupuestales de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que se describen en la Nota a dichos Estados Presupuestales y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de Estados Presupuestales libres de incorrección material debida a fraude o error.

El titular del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán es responsable de la supervisión del proceso de información presupuestal del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Presupuestales


Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Presupuestales, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los Estados Presupuestales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Presupuestales, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de registros contables, así como las revelaciones hechas por la administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán.

Nos comunicamos con los responsables de la administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Polotitlán en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la revisión y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



C.P.C. Y M.I. VERÓNICA RODRÍGUEZ FLORES
GERENTE DE AUDITORIA
SOCIO-DIRECTOR

Nota: La opinión anterior se refiere al caso donde no existen salvedades sobre los Estados Presupuestales, en caso de salvedades, opinión negativa o abstención, deberán efectuarse las adecuaciones correspondientes, tomando como guía las Normas Internacionales de Auditoría NIA.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	3,268,530.00	0.00	3,268,530.00	121,700.00	121,700.00	-3,146,830.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,121,000.00	0.00	5,121,000.00	4,167,949.32	4,167,949.32	-953,050.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	8,389,530.00	0.00	8,389,530.00	4,289,649.32	4,289,649.32	-4,099,880.68
				Ingresos excedentes¹		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	5,121,000.00	0.00	5,121,000.00	4,167,949.32	4,167,949.32	-953,050.68
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,121,000.00	0.00	5,121,000.00	4,167,949.32	4,167,949.32	-953,050.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	3,268,530.00	0.00	3,268,530.00	121,700.00	121,700.00	-3,146,830.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	3,268,530.00	0.00	3,268,530.00	121,700.00	121,700.00	-3,146,830.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	8,389,530.00	0.00	8,389,530.00	4,289,649.32	4,289,649.32	-4,099,880.68
				Ingresos excedentes¹		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
A00 Presidencia	1,616,730.00	0.00	1,616,730.00	634,792.76	634,792.76	981,937.24
B00 Dirección General	941,550.00	0.00	941,550.00	601,085.38	601,085.38	340,464.62
C00 Tesorería	2,737,900.00	0.00	2,737,900.00	1,096,828.10	1,096,828.10	1,641,071.90
D00 Área de Administración	493,450.00	0.00	493,450.00	243,914.44	243,914.44	249,535.56
E00 Área de Administración	2,368,500.00	0.00	2,368,500.00	1,605,124.02	1,605,124.02	763,375.98
F00 Área de Administración	231,400.00	0.00	231,400.00	132,644.02	132,644.02	98,755.98
Total del Gasto	8,389,530.00	0.00	8,389,530.00	4,314,388.72	4,314,388.72	4,075,141.28

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	8,148,030.00	0.00	8,148,030.00	4,314,388.72	4,314,388.72	3,833,641.28
Gasto de Capital	41,500.00	0.00	41,500.00	0.00	0.00	41,500.00
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total del Gasto	8,389,530.00	0.00	8,389,530.00	4,314,388.72	4,314,388.72	4,075,141.28

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Servicios Personales	6,138,980.00	902.04	6,139,882.04	4,038,470.91	4,038,470.91	2,101,411.13
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,285,600.00	0.00	3,285,600.00	2,599,668.10	2,599,668.10	685,931.90
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	597,600.00	0.00	597,600.00	310,000.00	310,000.00	287,600.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	799,980.00	0.00	799,980.00	428,212.90	428,212.90	371,767.10
Seguridad Social	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	559,755.47	559,755.47	440,244.53
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	455,800.00	902.04	456,702.04	140,834.44	140,834.44	315,867.60
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros	543,400.00	75.88	543,475.88	75,280.83	75,280.83	468,195.05
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	132,300.00	75.88	132,375.88	27,186.89	27,186.89	105,188.99
Alimentos y Utensilios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	25,000.00	0.00	25,000.00	435.00	435.00	24,565.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	23,500.00	0.00	23,500.00	0.00	0.00	23,500.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	19,000.00	0.00	19,000.00	2,674.55	2,674.55	16,325.45
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	286,000.00	0.00	286,000.00	35,528.80	35,528.80	250,471.20
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	33,000.00	0.00	33,000.00	4,481.08	4,481.08	28,518.92
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	24,600.00	0.00	24,600.00	4,974.51	4,974.51	19,625.49
Servicios Generales	1,052,650.00	-977.92	1,051,672.08	97,906.98	97,906.98	953,765.10
Servicios Básicos	11,200.00	0.00	11,200.00	6,453.00	6,453.00	4,747.00
Servicios de Arrendamiento	87,350.00	-75.88	87,274.12	14,578.30	14,578.30	72,695.82
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	37,000.00	0.00	37,000.00	23,200.00	23,200.00	13,800.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	55,000.00	0.00	55,000.00	20,777.05	20,777.05	34,222.95
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	34,000.00	-902.04	33,097.96	14,362.93	14,362.93	18,735.03
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	123,600.00	0.00	123,600.00	4,409.60	4,409.60	119,190.40
Servicios Oficiales	348,000.00	0.00	348,000.00	13,046.73	13,046.73	334,953.27
Otros Servicios Generales	356,500.00	0.00	356,500.00	1,079.37	1,079.37	355,420.63
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	413,000.00	0.00	413,000.00	102,730.00	102,730.00	310,270.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	240,000.00	0.00	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00
Ayudas Sociales	173,000.00	0.00	173,000.00	102,730.00	102,730.00	70,270.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	41,500.00	0.00	41,500.00	0.00	0.00	41,500.00
Mobiliario y Equipo de Administración	41,500.00	0.00	41,500.00	0.00	0.00	41,500.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
Total del Gasto	8,389,530.00	0.00	8,389,530.00	4,314,388.72	4,314,388.72	4,075,141.28

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	5,789,630.00	0.00	5,789,630.00	2,576,620.64	2,576,620.68	3,213,009.36
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno	2,558,280.00	0.00	2,558,280.00	1,235,878.14	1,235,878.14	1,322,401.86
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	3,231,350.00	0.00	3,231,350.00	1,340,742.50	1,340,742.54	1,890,607.50
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Social	2,599,900.00	0.00	2,599,900.00	1,737,768.04	1,737,768.04	862,131.96
Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud	13,200.00	0.00	13,200.00	0.00	0.00	13,200.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	429,500.00	0.00	429,500.00	352,239.53	352,239.53	77,260.47
Protección Social	2,157,200.00	0.00	2,157,200.00	1,385,528.51	1,385,528.51	771,671.49
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	8,389,530.00	0.00	8,389,530.00	4,314,388.68	4,314,388.72	4,075,141.32

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto C = A - B
	A	B	
Créditos Bancarios			
			-
			-
			-
			-
			-
Total Créditos Bancarios	-	-	-
Otros Instrumentos de Deuda			
			-
			-
			-
			-
			-
Total Otros Instrumentos de Deuda	-	-	-
TOTAL	-	-	-

NO APLICA

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE POLOTITLÁN
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	-	-
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	-	-
TOTAL	-	-

NO APLICA