

**SITEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DELA FAMILIA DE POLOTITLÁN**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de ENERO al 31 DICIEMBRE de de 2021

**CUENTA PÚBLICA**



A) Notas de Desglose
<b>I. Notas al Estado de Situación Financiera</b>
<b>Activo</b>
<b>Efectivo y Equivalentes (4)</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>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 ejercicio 2021 es de 7,609.61 pesos. No hubo afectaciones de fondos específicos ni inversiones de ningún tipo ni a corto o largo plazo.</li> </ul>
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)</b>
<p>El apartado de bancos acreedores, 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 2021 refleja saldo de 0.00 de pesos. El Sistema DIF Municipal no tiene montos pendientes de cobro ni que se encuentren en juicio.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>En el DIF de Polotitlán No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.</li> </ul>
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> </ul>
<b>Inversiones Financieras (7)</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>No se emite opinión debido a que no se manejan inversiones financieras.</li> </ul>
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)</b>
<p>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.</p>
<b>Estimaciones y Deterioros (9)</b>
<p>Depreciación. Esta se lleva 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 \$ - 1,229,482.90 (Acumulada) en miles de pesos. Depreciación anual por la cantidad de -202,915.09. 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. <b>El monto de la Depreciación Acumulada de la cuenta 1241 es de y la Anual 7090.99; De la cuenta 1242 Depreciación Acumulada es de 36,407.98 y la Anual 13,145.87; De la Cuenta 1243 Depreciación Acumulada 99,640.68 y la Depreciación Anual 44,582.91. De la cuenta 1244 Depreciación Acumulada 840,273.81 y la Depreciación Anual es de 178,247.07, De la cuenta 1246 Depreciación Acumulada 25,342.61 y la Depreciación Anual 7,001.21</b></p>
<b>Otros Activos (10)</b>
<p>Este rubro no representa importancia al emitir opinión de carácter Contable-financiero, además de que no se cuentan con otro tipo de activos.</p>
<b>Pasivo (11)</b>

• 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 PROVEEDORES, se ve reflejado un saldo al cierre del ejercicio de 23,083.42 en miles de pesos.

• La deuda pública que se registra, es del apartado de documentos por pagar a corto plazo, no se tiene registrado crédito contraído. En retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se tiene un saldo de \$456,115.67

## II. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión (12)

• En base a los resultados reflejados al cierre del ejercicio 2021, se obtuvieron INGRESOS por un importe acumulado de 4,074,135.48, de pesos, que corresponden a los ingresos de gestión, participaciones y otros ingresos propios, de los conceptos asignados en la Ley de ingresos estimada 2021. De los cuales 3,966,278.21 provienen de la Participación entregada por Ayuntamiento, y 80,267.00 Por ingresos de Gestión. Otros ingresos y beneficios por 27,590.27 pesos

### Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones, y Jubilaciones. (13)

• Por concepto de Participaciones en el Ejercicio 2021 fue un total de 3,966,278.21 pesos

### Otros Ingresos y Beneficios. (14)

• Otros Ingresos y Beneficios, en el ejercicio 2021 fueron por la cantidad de 27,590.27.

### Gastos y Otras Pérdidas (15)

• El DIF de Polotitlan refleja GASTOS Y OTRAS PERDIDAS por un total de 4,346,470.76, miles de pesos en el ejercicio 2021.

• 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 PERDIDA de 272,335.28 de 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.

### Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

Los datos financieros que refleja el estado de situación financiera, determinan que el DIF de Polotitlan al cierre del ejercicio 2021, refleja un Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio de 253,144.43, de pesos.

### IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

Los datos financieros que refleja el Estado de Flujos de Efectivo, determinan que el DIF de Polotitlan al cierre del ejercicio 2021, refleja Efectivo y Equivalentes en Efectivo al Final del Ejercicio por la cantidad de 7,609.61 pesos. Presentando un saldo inicial de 5,550.06 y un saldo al final del ejercicio de 7,609.61. pesos.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)** En el rubro de ingresos contables y presupuestarios no existe diferencia, sin embargo en el rubro de los egresos contables y presupuestarios si existe diferencia, porque se quedó a deber la segunda quincena del mes de Diciembre 2021, no ingresó recurso suficiente para pagarla y se quedó en pasivo. Además de la diferencia correspondiente a la depreciación del año.

• No se emite opinion a los Estados Presupuestarios de Ingresos y Egresos del ejercicio 2021.



Directora del DIF  
LIC. MARÍA DEL BUEN CONSEJO  
LAURA AVALOS AGUILAR



Tesoreroa de DIF  
L.A. LIVIA AMÉRICA LOPEZ  
CAMBEROS