

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 31 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: 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; desglosando el saldo al cierre:

1111	Efectivo	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00
1111 000000001	Caja	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00
1111 000000001 0000000000000000001	CAJA	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00
1111 000000001 0000000000000000001 0001	CAJA	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	108,039.75	0.00	744,408.34	827,667.56	24,780.53	0.00
1112 000000001	BANCOMER	108,039.75	0.00	744,408.34	827,667.56	24,780.53	0.00
1112 000000001 0000000000000000001	BBVA Bancomer Cta 0112716313	108,039.75	0.00	744,408.34	827,667.56	24,780.53	0.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: En el apartado de Bancos/Tesorería, de SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LUVIANOS tiene registrada una cuenta bancaria por cada programa específico y que el importe total de dicha partida, al cierre del mes refleja saldo de \$ 0.00.

• En el SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LUVIANOS No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: No se emite opinión de este rubro

Inversiones Financieras: No se emite información en este rubro.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	255,694.34	0.00	0.00	0.00	255,694.34	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1244	Veículos y Equipo de Transporte	1,317,948.04	0.00	0.00	0.00	1,317,948.04	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1249	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Estimaciones y Deterioros: Es de comentar que en este rubro, en el ejercicio fiscal del 2020 No se efectuó la depreciación por no tener elementos base para determinarla, derivado de la escasa información que dejó la administración saliente.

Otros Activos: Este rubro no representa importancia al emitir opinión de carácter Contable-financiero

Pasivo: 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 con un monto de \$3,046,454.75, que a continuación se desglosa:

2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	612,948.07
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto P	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,389,074.68
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	44,432.00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2129	Otros Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00

## II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Se obtuvieron ingresos de gestión por un monto de: \$293,936.50

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Se obtuvieron participaciones municipales por un monto de: \$4,355,000.00

Otros Ingresos y Beneficios: Se obtuvo un monto de: \$ 4.47

Gastos y Otras Perjuicios. 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

Servicios personales	3,874,590.80
Materiales y suministros	865,770.56
Servicios generales	112,567.09
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Ayudas Sociales	297,729.88
<b>Total gastos y otras perdidas</b>	<b>\$5,150,658.33</b>

## III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020, presenta un saldo de \$-2,669,829.60

## IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

	2020	2019
Efectivo en caja – Tesorería	3,000.00	2,160.85
Efectivo en Bancos – Tesorería	24,780.53	185,105.17
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>27,780.53</b>	<b>187,266.02</b>

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-159,485.49	187,206.71
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

## V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

**CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL INGRESO**

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	4,648,940.97
<b>MENOS</b>	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
<b>IGUALA</b>	
TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	4,648,940.97

**CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL GASTO**

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS PRESUPUESTALES	5,150,658.33
<b>MENOS</b>	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
<b>MAS</b>	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
<b>IGUALA</b>	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	5,150,658.33

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



C. MARIA MIGUELINA RAMIREZ CRUZ  
ENCARGADA DEL DESPACHO DE PRESIDENTA DEL  
SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LUVIANOS



C. MARIA MIGUELINA RAMIREZ CRUZ  
DIRECTORA DIF MUNICIPAL



L.C. JUANA LEON GOMEZ  
TESORERA DIF MUNICIPAL

**DIF  
LUVIANOS**

**TESORERIA  
2019-2021**



**DIF**  
SISTEMA MUNICIPAL  
DE LUVIANOS 2019-2021  
PRESIDENCIA



**DIF**  
SISTEMA MUNICIPAL  
DE LUVIANOS 2019-2021  
DIRECCION