

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

ACTIVO: El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ -DIF-, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2021, reflejó un importe por 10,173,440.94 el cual representa el 89.65 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones, así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

FONDOS DE APORTACION ESPECÍFICA: El SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ -DIF-, durante el periodo de enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2021, no contó con ésta partida para la disposición de alguna actividad en específico.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
11110-00000-00000-00000	Efectivo	Recursos Propios	5,000.00
11120-00000-00000-00000	Bancos/Tesorería	Recursos Propios	9,982,328.34
11140-00000-00000-00000	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	Recursos Propios	0.00
11150-00000-00000-00000	Fondos con afectación específica	Recursos Propios	0.00
11160-00000-00000-00000	Depósitos de Fondos de Terceros	Recursos Propios	186,112.60
11100-00000-00000-00000	Total de Efectivo y Equivalentes	Recursos Propios	10,173,440.94

INVERSIONES FINANCIERAS: El SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUAREZ -DIF no presenta ninguna cuenta de inversión durante el periodo enero a junio del Ejercicio Fiscal 2021.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	Mayor a 12 meses
Total			0.00			

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

Elaborado por
Ing. Blanca Iris Serrano Garcia
COORDINADORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
Subdirectora Administrativa

Aprobado por
M.A. Anef Ordoñez Muñoz
Directora General

Vo.Bo.
L.D. Meliton Terrazas Bustos
Titular del Órgano de Control Interno

ORGANO DE CONTROL INTERNO

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente: Al cierre del ejercicio fiscal este rubro del activo asciende a 415,309.61, el cual representa el 3.66 por ciento del total del activo circulante, se integra por pagos de viáticos por comisiones oficiales, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante las instancias reguladoras y fiscales correspondientes para su comprobación y/o regularización, en virtud de encontrar Deudores Diversos con una antigüedad mayor a los 5 años.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2021	2020	Tipo	Factibilidad de cobro
11220-00000-00000-00000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	173,959.00	173,959.00	120,708.99	NINGUNO	NINGUNO
11230-00000-00000-00000	Deudores Diversos por Cobrar a CP	241,350.61	241,350.61	267,371.12	NINGUNO	NINGUNO
11200-00000-00000-00000	Total	415,309.61	415,309.61	388,080.11	NINGUNO	NINGUNO

Derechos a Recibir Bienes o Servicios: Este rubro del activo al término del ejercicio fiscal asciende a los 6,913.42, el cual representa el .06 por ciento del total del activo circulante, esta integrado por los anticipos que se otorgaron a los diferentes proveedores en ejercicios anteriores, por adquisición de bienes que serán utilizados en la operatividad de este Organismo, así como los otorgados a contratistas por concepto de anticipo de obra en bienes propios.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2021	2020	Tipo	Factibilidad de cobro
11310-00000-01000-00000	Proveedores de bienes y servicios	6,913.42	6,913.42	98,710.06	NINGUNO	NINGUNO
	Total	6,913.42	6,913.42	98,710.06	NINGUNO	NINGUNO

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

DIF ACAPULCO
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

Elaborado por
 Ing. Blanca Iris Serrano García
 Coordinadora de Recursos Financieros

Revisado por
 L.C. Ulises Mendoza Bautista
 Subdirectora Administrativa

Aprobado por
 M.A. Arlet Orozco Muñoz
 Directora General

Vo.Bo.
 L.D. Meliton Terrazas Bustos
 Titular del Organismo de Control Interno

RECURSOS FINANCIEROS

Glosario de Términos

DIRECCIÓN GENERAL

CONTROL INTERNO

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Saldo final al 31 de diciembre de 20XN.

Saldo final al 31 de diciembre de 20XN-1.

Instructivo de llenado:

- PERÍODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.
- PERÍODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: El SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUAREZ-DIF no contrae compromisos de ningún tipo de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos durante el Ejercicio Fiscal 2021.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
	Total:					

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



COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
 Ing. Blanca Iris Serrano García
 Coordinadora de Recursos Financieros

Elaborado por
 L.C. Ulises Merdora Bautista
 Subdirectora Administrativa

Aprobado por
 M.A. Anel Ordoñez Muñoz
 Directora General

Vo.Bo.
 L.D. Melitón Terrazas Buñón ACAPULCO
 Titular del Órgano de Control Interno

ACAPULCO		ACAPULCO		ACAPULCO		ACAPULCO	
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS		SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA		DIRECCIÓN GENERAL		ÓRGANO DE CONTROL INTERNO	
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.		Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.		Monto: Saldo final del importe fideicomitido al cierre del ejercicio fiscal.		Tipo: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG). Puede ser de: Administración, Inversión.	
Características: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.		Nombre del Fideicomiso: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.		Objeto del Fideicomiso: Razón de existencia/fin del fideicomiso.			



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

12300-00000-00000-00000 Bienes Inmuebles, Infra y Construcciones en Proceso: Este rubro representa el monto de los bienes inmuebles que fueron adquiridos por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, de esta manera, en este rubro no se refleja saldo durante el ejercicio fiscal 2021.

12400-00000-00000-00000 Bienes Muebles: Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con ingresos propios y recursos fiscales provenientes de las Aportaciones del Municipio, del Ejercicio Fiscal 2021, este rubro asciende a 7,481,035.27

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
12300-00000-00000-00000	Bienes Inmuebles, Infra y Constru Proc	-		Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación	Bienes Inmuebles
12350-00000-00000-00000	Const en Proceso en Bienes Dominio Público	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02000-00000	Edificación No Habitacional en Proceso	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02001-00000	Sanitario Parque Merle Oberon	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02002-00000	Sanitario El Parazal	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02003-00000	Parque Cedich Costa Azul	-			Bienes Inmuebles
12350-00000-02004-00000	Sanitario Parque de La Iguana	-			Bienes Inmuebles
12400-00000-00000-00000	Bienes Muebles				Bienes Muebles
12410-00000-01000-00000	Mobiliario y Equipo de Administración	-	2,464,466.25		Bienes Muebles
12420-00000-01000-00000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	328,340.73		Bienes Muebles
12430-00000-01000-00000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	228,222.18	Bienes Muebles	
12440-00000-01000-00000	Equipo de Transporte	-	3,595,398.31	Bienes Muebles	
12460-00000-01000-00000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	864,907.92	Bienes Muebles	

12500-00000-00000-00000 Activos Intangibles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
12540-00000-01001-00000	Licencias de Software	795,714.53	795,714.53	0.00	Identificabilidad, Control y Beneficios económicos futuros.
12540-00000-00000-00000	Licencias	795,714.53	795,714.53		
Activos Diferidos					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio

(Handwritten signatures and marks)

(Handwritten signature)

Nota: Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2020. Al periodo que se informa, se tiene un monto total de depreciación acumulada de los ejercicios 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 que presenta una cifra por y representa la disminución en un 94 por ciento por la depreciación acumulada al cierre del ejercicio.

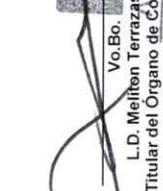
Amortización Acumulada					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
12630-00000-00000-000000	Depreciación Acumulada	2,691,819.62	3,296,452.58	-604,632.96	Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación
Total		2,691,819.62	3,296,452.58	604,632.96	

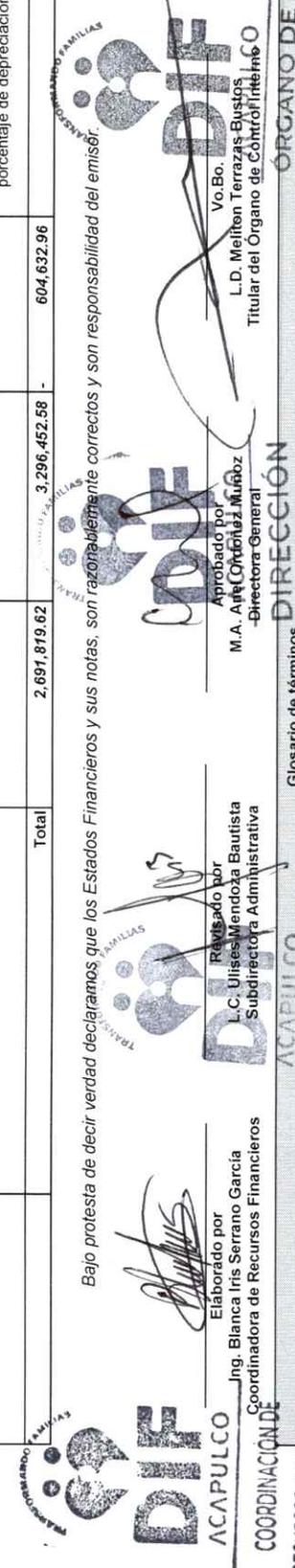
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Elaborado por
Ing. Blanca Iris Serrano García
Coordinadora de Recursos Financieros


Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
Subdirectora Administrativa


Aprobado por
M.A. Ana Conchales Muñoz
-Directora General-


Vo.Bo.
L.D. Meliton Terrazas Bustos
Titular del Órgano de Control Interno



ACAPULCO
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

ACAPULCO
Glosario de términos
DIRECCIÓN GENERAL
ÓRGANO DE CONTROL INTERNO

Depreciación: Será el determinado en el ejercicio actual.
Acumulado: Corresponde al monto acumulado de la depreciación de ejercicios anteriores mas el determinado en el ejercicio.
Procedimiento: Método de depreciación.
Características: Estado en el que se encuentran los activos contable
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.
Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.
Flujo: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.
Criterio: Indicar el medio como se está amortizando el intangible, por tiempo, por uso.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Estimaciones y Deterioros

Estimaciones y Deterioros: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez - DIF, no presentó registros por el rubro de Estimaciones y Deterioros durante el Ejercicio Fiscal 2021.

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
12300-00000-00000-00000	<p>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, aplica la determinación de las Estimaciones en los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, de acuerdo a las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, en el que la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia con activos similares o de la aplicación.</p>	<p>Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación</p>
12400-00000-00000-00000	<p>BIENES MUEBLES: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, aplica la determinación de las Estimaciones en los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, de acuerdo a las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, en el que la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia con activos similares o de la aplicación.</p>	<p>Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación</p>
12500-00000-00000-00000	<p>ACTIVOS INTANGIBLES: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, aplica la determinación de las Estimaciones en los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, de acuerdo a las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, en el que la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia con activos similares o de la aplicación.</p>	<p>Guía de Vida Útil Estimada y Método de Línea Recta por porcentaje de depreciación</p>

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 ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no presentó movimientos por el rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía, durante el Ejercicio Fiscal 2021.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
		0.00				
	Total					

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



ACAPULCO
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

Elaborado por
Ing. Blanca Iris Serrano García
Coordinadora de Recursos Financieros



Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
Subdirectora Administrativa



APROBADO POR
M.A. Anel Ordoñez Muñoz
Directora General



TRANSFORMANDO FAMILIAS
DIF
ACAPULCO

Vo.Bo.
L.D. Melitón Terrazas Bustos
Titular del Órgano de Control Interno



TRANSFORMANDO FAMILIAS
DIF
ACAPULCO

CONTROL INTERNO

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Pasivos diferidos y otros

Pasivos diferidos y otros: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no presentó movimientos durante el periodo enero a junio del Ejercicio Fiscal 2021.

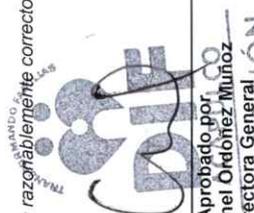
Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
	Total		0.00		

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

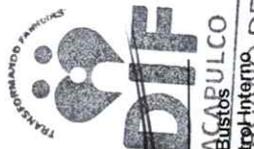
Elaborado por
 Ing. Blanca Iris Serrano García
 Coordinadora de Recursos Financieros



Revisado por
 L.C. Ulises Méndez Bautista
 Subdirectora Administrativa



Aprobado por
 M.A. Anel Ordóñez Muñoz
 Directora General



Vo.Bo.
 L.D. Melitón Terrazas Blastos
 Titular del Órgano de Control Interno

SUBDIRECCIÓN GENERAL		Glosario de términos		CONTROL INTERNO	
Cuenta:	Corresponde al número de la cuenta contable.	Nombre de la Cuenta:	Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable		
Tipo:	Función económica que realiza				
Monto:	Saldo final al cierre del ejercicio.				
Naturaleza:	Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.				
Características:	Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.				



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTIÓN: De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos de mejoras, subsidios, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informan los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa, en el cual el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, mostró un ingreso de Gestión al cierre del ejercicio fiscal 2021 por 6,569,977.93 representado por un 4.36% del total de los Ingresos y Otros Beneficios.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41500-00000-00000-00000	Productos	10,642.67	Acreedora	Recursos Propios
41700-00000-00000-00000	Ingresos por Venta de bienes y servicios	6,782,598.11	Acreedora	Recursos Propios
	Total	6,793,240.78	Acreedora	Recursos Propios

INGRESOS POR SUBSIDIOS: Comprende el importe de los ingresos del municipio por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, en el cual el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco, mostró en el rubro de sus Participaciones y Aportaciones federales, al cierre del ejercicio fiscal 2021 por un total de 149,109,116.47 representado por un 95.64% del total de los Ingresos y Otros Beneficios.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
42210-91000-01000-00000	Ingreso por Subsidio	149,109,116.47	Acreedora	Recursos Propios
42240-00000-00000-00000	Ayudas sociales	0.00	Acreedora	Recursos Propios
	Suma	149,109,116.47	Acreedora	Recursos Propios

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

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Aprobado por

Vo.Bo.

Ing. Blanca Iris Serrano Garcia

 Coordinadora de Recursos Financieros

L.C. Ulises Mendoza Bautista

 Subdirectora Administrativa

M.A. Anel Ordóñez Minoz

 Directora General

L.D. Meliton Terrazas Bustos

 Titular del Órgano de Control Interno

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Naturaleza	Características

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

 Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

 Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

 Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

INTERNO



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y Beneficios: El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez-DIF, no presentó movimientos durante el Ejercicio Fiscal 2021.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
Total		0.00		

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



Elaborado por
Blanca Iris Serrano Garcia
 Coordinadora de Recursos Financieros
RECURSOS FINANCIEROS



Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
 Subdirectora Administrativa



Aprobado por
M.A. Ariel Ordoñez-Muñoz
 Directora General



Vo.Bo.
L.D. Melitón Terrazas Bustos
 Titular del Organismo de Control

Glosario de términos

GENERAL

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios: El total de gastos comprende el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras, que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Acapulco ha generado, de acuerdo a lo siguiente:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
50000-00000-00000-00000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	160,657,858.85	100%	
51000-00000-00000-00000	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	153,591,354.30	95.60%	
51100-00000-00000-00000	SERVICIOS PERSONALES	139,269,598.76	90.68%	
51110-00000-00000-00000	REMUNERA. AL PERSON. DE CARÁCT. PERMAN.	52,053,287.96	37.38%	
51120-00000-00000-00000	REMUNERACIONES AL PERS. DE CARÁC. TRANS.	10,328,029.50	7.42%	
51130-00000-00000-00000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,205,098.21	13.07%	
51140-00000-00000-00000	SEGURIDAD SOCIAL	2,157,343.76	1.55%	
51150-00000-00000-00000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	45,793,044.85	32.88%	
51160-00000-00000-00000	PAGOS DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	10,732,794.48	7.71%	
51200-00000-00000-00000	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,786,059.82	6.37%	
51210-00000-00000-00000	MAT. DE ADMON.EMIS. DE DOC. Y ART. OFIC.	1,485,703.58	15.18%	
51220-00000-00000-00000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	4,864,880.54	49.71%	
51230-00000-00000-00000	Mat Pri y Mat de Prod. y Comer.	234.00	0.00%	
51240-00000-00000-00000	MAT ARTICULOS DE CONSTR Y REP	140,563.39	1.44%	
51250-00000-00000-00000	Productos Quím, Farmac y de Lab	711,122.67	7.27%	
51260-00000-00000-00000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,045,987.67	20.91%	
51270-00000-00000-00000	Vestuario, Blancos, Prend Prot y Art Dep	220,556.03	2.25%	
51290-00000-00000-00000	HERRAMIENTAS, ACCESORIOS Y REF MEN	317,011.94	3.24%	
51300-00000-00000-00000	SERVICIOS GENERALES	4,535,695.72	2.95%	
51310-00000-00000-00000	SERVICIOS BASICOS	1,342,341.12	29.60%	
51320-00000-00000-00000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	327,501.98	7.22%	
51330-00000-00000-00000	SERV PROF, CIENT Y TEC Y OTROS SERV	313,530.52	6.91%	
51340-00000-00000-00000	SERVICIOS FINAN, BANC Y COMER	768,279.62	16.94%	
51350-00000-00000-00000	SERVICIOS DE INST, REP, MANTTO. Y CONS	212,450.60	4.68%	
51360-00000-00000-00000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBL	40,600.00	0.90%	
51370-00000-00000-00000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	27,428.90	0.60%	
51380-00000-00000-00000	SERVICIOS OFICIALES	90,446.31	1.99%	
51390-00000-00000-00000	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,413,116.67	31.16%	
52000-00000-00000-00000	Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	6,318,875.01	3.93%	
52400-00000-00000-00000	AYUDAS SOCIALES	6,318,875.01	100.00%	
52410-00000-00000-00000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	5,816,985.01	92.06%	
52420-00000-00000-00000	BECAS	9,890.00	0.16%	
52430-00000-00000-00000	Ayudas sociales a instituciones	487,000.00	7.71%	
52440-00000-00000-00000	Ayudas desastres naturales y otros sin	-	0.00%	
52450-00000-00000-00000	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICA	5,000.00	0.08%	
55000-00000-00000-00000	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	698,210.58	0.43%	
*55100-00000-00000-00000	Estim, Deprec, Det, Obsol y Amortl	698,210.58	100.00%	
*55900-00000-00000-00000	Otros Gastos	-	0.00%	
*56000-00000-00000-00000	INVERSION PUBLICA	49,418.96	0.03%	
*56100-00000-00000-00000	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	49,418.96	100%	
*56110-00000-00000-00000	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	49,418.96	100%	
	Total	160,657,858.85	100%	

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



Elaborado por
Ing. Blanca Iris Serrano Garcia
Coordinadora de Recursos Financieros



Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
Subdirectora Administrativa



Aprobado por
M.A. Anel Ordóñez Muñoz
Directora General



Vo.Bo. ACAPULCO
L.D. Meliton Terrazas Bustos
Titular del Organismo de Control Interno

Glosario de términos

Corresponde al número de la cuenta contable.

Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

to: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

e que representa el gasto con respecto del total ejercido.

e gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31000-00000-000000-000000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,762,960.67	5,762,960.67	0.00	Aportaciones	MUNICIPAL
32000-00000-000000-000000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-41,226,038.34	-43,064,607.48	1,838,569.14	Actualización	MUNICIPAL
	Total	-35,463,077.67	-37,301,646.81	1,838,569.14		

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

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

Elaborado por
 Ing. Blanca Iris Serrano García
 Coordinadora de Recursos Financieros

Revisado por
 M.A. Arnel Ordoñez-Muñoz
 Subdirectora Administrativa

ACAPULCO Aprobado por
 M.A. Arnel Ordoñez-Muñoz
 Directora General

Vo.Bo. ORGANISMO DE CONTROL INTERNO
 L.D. Melitón Terrazas Bustos
 Titular del Órgano de Control Interno

Glosario de términos	
Cuenta:	Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
Nombre de la Cuenta:	Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
Saldo Inicial:	Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.
Saldo Final:	Importe final al cierre del ejercicio fiscal.
Modificación:	Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).
Tipo:	Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
Naturaleza:	Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31000-00000-00000-00000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,762,960.32	5,762,960.32	0.00	Aportaciones	MUNICIPAL
	Total	5,762,960.32				

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



Elaborado por
Ing. Blanca Iris Serrano Garcia
 Coordinadora de Recursos Financieros
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
 Subdirectora Administrativa
SUBDIRECCIÓN GENERAL



Aprobado por
M.A. Anel Ordoñez Muñoz
 Directora General
DIRECCIÓN GENERAL



Vo.Bo. ACAPULCO
L.D. Meliton Tejada Rios
 Titular del Organismo de Control Interno
CONTROL INTERNO

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes**

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2021	2020
Efectivo en bancos - Tesorería			
11110-00000-00000-00000	Efectivo	5,000.00	-
Efectivo en bancos - Dependencias			
11120-00000-00000-00000	Bancos/Tesorería	9,982,328.34	3,725,050.24
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-00000-00000	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica			
11150-00000-00000-00000	Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
11160-00000-00000-00000	Depósitos de Fondos de Terceros y otros	186,112.60	182,495.21
Total efectivo y equivalentes		10,173,440.94	3,907,545.45

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

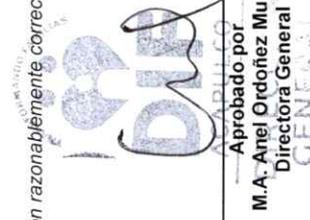


COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

Elaborado por
Ing. Blanca Iris Serrano García
Coordinadora de Recursos Financieros



Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
Subdirectora Administrativa



Aprobado por
M.A. Anel Ordoñez Muñoz
Directora General



Vo.Bo.
L.D. Melitón Terrazas Gálvez DE
Titular del Organismo de Control Interno

Instructivo de llenado:

1. PERIODO ACTUAL (20XN): Muestra el saldo de cada uno de los rubros al periodo actual.
2. PERIODO ANTERIOR (20XN-1): Muestra el saldo de cada uno de los rubros del periodo anterior.



SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUAREZ PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

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 contable, 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 este documento son las siguientes:

A) Contables:

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, no ha adquirido valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otro tipo de instrumento financiero.

Al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2021, el importe de Juicios Pendientes de resolver es de 26,373,873.71 y al 31 de diciembre del 2020 presentó se reflejaba un importe por 22,103,847.10, como sigue:

	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	EJERCICIO FISCAL	
		2021	2020
74000-00000-00000-00000	Cuentas de Orden Contable		
74100-00000-00000-00000	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	26,373,873.71	22,103,847.10
74200-00000-00000-00000	Resoluciones de Demandas en Proceso	26,373,873.71	22,103,847.10

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	177,813,480.49	177,813,480.49	-
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	177,813,480.49	161,169,885.56	16,643,594.93
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	-16,643,594.93	16,643,594.93
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	-
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	155,902,357.25	155,902,357.25
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	177,813,480.49	177,813,480.49	-
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	177,813,480.49	17,739,552.22	160,073,928.27
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00	-16,643,594.93	16,643,594.93
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	0.00	0.00	-
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	0.00	0.00	-
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	-
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	157,088,486.22	157,088,486.22
...	...			
	TOTAL	711,253,921.96	814,240,052.37	102,986,130.41

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



Elaborado por
Ing. Blanca Iris Serrano Garcia
Coordinadora de Recursos Financieros



Revisado por
L.C. Ulises Mendoza Bautista
Subdirectora Administrativa



Aprobado por
M.A. Anel Ordóñez Muñoz
Directora General



Vo.Bo.
L.D. Melitón Terrazas Bustos
Titular del Órgano de Control Interno

NOTA: Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplan las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas).

Glosario de términos

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la Cuenta Pública que se presenta.
SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde la Cuenta Pública presentada.
FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

A efecto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental por lo que se refiere a las Notas a los Estados Financieros, se presenta lo siguiente:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

Con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las **Notas de Gestión Administrativa** son de texto libre, debiendo ajustarse al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC. A manera de apoyo se pone a consideración de los entes públicos el presente documento que puede ser utilizado como guía o apoyo para integrar su información.

Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, es un Organismo Público con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, con domicilio en la ciudad y puerto de Acapulco, creado por el decreto No. 160 del Gobierno del Estado, de fecha ocho de febrero de mil novecientos ochenta y cinco.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** tiene a bien en responsabilidad y en cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental presentar los Estados Financieros con la finalidad de proveer de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

Tiene el firme propósito de cumplir cabalmente el objetivo de brindar la asistencia social a la población a través de programas congruentes y de contexto a la realidad que vive la población Acapulqueña, para lo cual pretende que la Asistencia Social se acepte como el conjunto de acciones dirigidas a convertir en positivas las circunstancias adversas que impiden al hombre su realización como individuo, como miembro de una familia y de la comunidad; así como la protección física, mental y social a personas en estado de abandono, incapaces y minusválidos, en tanto se logre una solución satisfactoria a su situación.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

La situación económica y financiera del **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Administración y Finanzas del H. Ayuntamiento Municipal de Acapulco de Juárez, fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

a) **Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2021.** El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, con el Periódico Oficial, alcance al No. 23 de fecha 19 de marzo del 1985, emitido por el Órgano del Gobierno del Estado de Guerrero, en su Decreto No.160.

b) **Principales cambios en su estructura.**

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral** ha implementado ajustes necesarios para atender con eficacia y eficiencia su propósito principal como se muestra en la estructura orgánica autorizada.

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, tendrá por objeto:

- I. Promover el bienestar social y prestar al efecto, servicios de asistencia social a la población marginada, con base en las normas de los Sistemas Nacional y Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia; y en apoyo a los programas de la Secretaría de Salud, de la Dirección Municipal de Salud, así como de la Secretaría de Desarrollo Social;
- II. Procurar el bienestar y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a las familias del Municipio;
- III. Fomentar la Educación escolar y extraescolar, impulsando el sano crecimiento físico y mental de la niñez, así como su integración social;
- IV. Atender las funciones de auxilio a las instituciones de asistencia privada que le confíe la dependencia competente, con sujeción a lo que disponga la Ley relativa y la normatividad del DIF Nacional y Estatal;
- V. Coordinar las actividades que, en materia de asistencia social, realicen otras
- VI. dependencias Municipales;
- VII. Propiciar la creación y operación de establecimientos de asistencia social, en
- VIII. beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos y minusválidos sin recursos;
- IX. Realizar estudios e investigaciones sobre los problemas de la familia de los menores, de los ancianos y de los minusválidos;
- X. Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a los menores, a los ancianos y a los minusválidos sin recursos;
- XI. Intervenir en el ejercicio de la tutela de los menores que corresponda al Municipio, en los términos del código de la Ley respectiva;
- XII. Auxiliar al y ante el Ministerio Público en la protección de incapaces y de los procedimientos civiles y familiares que les afecten, de acuerdo con la Ley;
- XIII. Procurar la educación de sus objetivos, planes y programas del Sistema Municipal, a los que lleven a cabo los Sistemas Nacional y Estatal; y, realizar las demás actividades que sean necesarias para alcanzar su fin y que le encomienden las leyes.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

b) Principal actividad.

La Atención a las necesidades de las familias, impulsando el desarrollo de sus integrantes para lograr el fortalecimiento del núcleo familiar, que contribuya en el bienestar social, la procuración de la asistencia social a los grupos que se encuentran en situación de vulnerabilidad, brindándoles atención jurídica, médica y programas que mejoren la calidad de vida de los ciudadanos.

c) Ejercicio fiscal. Ejercicio Fiscal 2021, periodo 01 de enero al 31 de diciembre.

d) Régimen jurídico.

El marco legal al que se sujeta el **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**.

Federales:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Ley de Coordinación Fiscal Federal.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Código Fiscal de la Federación vigente.
- Resolución Miscelánea Fiscal para el ejercicio 2021 y sus modificaciones.

Estatales:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero.
- Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Guerrero.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Guerrero.
- Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero.
- Ley número 465 de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guerrero.
- Ley número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero.
- Ley número 207 de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Guerrero.

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

- Decreto número 196 por medio del cual la Sexagésima Primera Legislatura al Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Guerrero, aprueba el Plan Estatal de Desarrollo de Guerrero 2016-2021.
- Acuerdo por el que se crea el Consejo Estatal de Armonización Contable de Guerrero.
- Normativa adoptada por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Guerrero, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en materia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Municipales:

- Ley que Crea a los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social de carácter municipal denominado "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia" (Artículos del 1 al 23).
- Decreto No. 160 mediante el cual, se crea el "Sistema Municipal de Acapulco de Juárez, para el Desarrollo Integral de la Familia".
- Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero.
- Ley 051 Estatuto de los Trabajadores al Servicio del Estado, de los Municipios y de los Organismos Públicos Coordinados y Descentralizados Guerrero.
- Bando de Policía y Gobierno del Municipio de Acapulco de Juárez.
- Código de Ética del Organismo.
- Reglamento Interno del Sistema Municipal DIF Acapulco.

Cabe señalar que estos documentos son enunciativos más no limitativos.

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**; regulará su funcionamiento y administración de conformidad con el Reglamento Orgánico del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia., con el Reglamento Interno y el Manual de Organización.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la LISR, pero tiene otras obligaciones de enterar las retenciones a terceros a través de la Dependencia normativa hacendaria estatal.

f) Estructura organizacional básica. (Anexo 1).

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. (No Aplica)

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c. Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia**, se aplican en base a los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). **(No Aplica).**

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. **(No Aplica).**

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

- a) La contabilidad Gubernamental** llevada a cabo dentro del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia tiene por objeto llevar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que den transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y generar la información que proporcione los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.
- b) Las principales políticas contables** del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, está basada principalmente aplicando lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad Contable Vigente, de tal forma que los Estados Financieros se preparan en base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- c) Provisiones:** objetivo de su creación, monto y plazo: No se realizaron provisiones durante el periodo.
- d) Reservas:** objetivo de su creación, monto y plazo: No se realizaron reservas durante el periodo.
- e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:**

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2021, el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, implementó una política de Austeridad a fin de cumplir con las obligaciones del Organismo, además de haber transitado por un cambio de administración, se llevaron a cabo medidas precautorias más convenientes para el Cierre Fiscal.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2021, el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, no obtuvo una rectificación.

f) Depuración y cancelación de saldos:

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2021, el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, no se ha registrado ninguna depuración en los saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:
(No Aplica Por No Tener Activos O Pasivos En Moneda Extranjera).

8. Reporte Analítico del Activo:

El estado analítico del activo que reporta el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación de **3,698,365.95**

- a) La variación positiva de **6,265,895.49** del rubro de **Efectivo y Equivalentes** se debe a los movimientos que se realizaron en depósitos y retiros y/o disposiciones en las cuentas de Efectivo, Bancos/Dependencias y Otros, y Fondos con Afectación Específica.
- b) La variación positiva por **27,229.50** del rubro de **Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes** se debe a las Ministraciones recibidas y aplicadas.
- c) La variación negativa en el rubro de **Derechos a Recibir Bienes o Servicios** se debe por los pagos efectuados en la adquisición de la compra de alimentos, bienes de consumo en otros para la operatividad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, por **menos 91,796.64**
- d) La variación negativa en el rubro de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e Proceso**, se debe por los pagos efectuados en el pago por proyectos de remodelación por obra para la operatividad del Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, por **1,944,031.82**
- e) La variación positiva por **20,702.38** del rubro de **Bienes Muebles** se debe a las adquisiciones de Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de Cómputo y Maquinaria y Otros Equipos.
- f) No se presenta variación por el rubro de Activos Intangibles, el cual se mantiene con un saldo de **795,714.53** al término del ejercicio fiscal 2021.
- g) La variación negativa por la cantidad de 604,632.96, es por el rubro de **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA ACAPULCO DE JUAREZ					
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.					
(Pesos)					
	Saldo inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SI-SF)
ACTIVO	12,629,968.57	385,640,011.20	381,941,645.25	16,328,334.52	3,698,365.95
ACTIVO CIRCULANTE	5,121,708.95	385,448,101.42	379,221,773.07	11,348,037.30	6,226,328.35
Efectivo y Equivalentes	3,907,545.45	226,564,477.20	220,298,581.71	10,173,440.94	6,265,895.49
Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	388,080.11	156,819,475.96	156,792,246.46	415,309.61	27,229.50
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	98,710.06	2,013,136.26	2,104,932.90	6,913.42	- 91,796.64
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	727,373.33	51,012.00	26,012.00	752,373.33	25,000.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	7,508,259.62	191,909.78	2,719,872.18	4,980,297.22	- 2,527,962.40
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,944,031.82	49,418.96	1,993,450.78	-	- 1,944,031.82
Bienes Muebles	7,460,332.89	114,280.00	93,577.62	7,481,035.27	20,702.38
Activos Intangibles	795,714.53	-	-	795,714.53	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 2,691,819.62	28,210.82	632,843.78	- 3,296,452.58	- 604,632.96
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos No Circulantes	-	-	-	-	-
<i>"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"</i>					

g) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
(No Aplica Por No Tener Inversiones En Acciones).

h) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, entre otros:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia presentó un embargo en la cuenta con número 0513596089 del Banco Banorte destinada a la recepción de donativos para el Programa "Apadrina un Niño", la cual presenta un saldo al Cierre del Ejercicio Fiscal 2021 por la cantidad de menos 19,453.20 misma que se encuentra en proceso de recuperación para la liquidación de saldos y proceder a su cancelación.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia presentó un embargo en la cuenta con número 22000657262 del Banco Santander destinada a la recepción de donativos para el Programa "Apóyame, Mi Educación esa en tus manos", la cual presenta un saldo de 0.00 al Cierre del Ejercicio Fiscal 2021.

i) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia no presentó ningún desmantelamiento o similares a este concepto durante el periodo enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2021.

j) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia implemento durante el periodo enero-diciembre del Ejercicio Fiscal 2021 un plan de supervisión y verificación como el inventario periódico en cada una de las áreas y por Servidor Público responsable de cada bien.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

(No Aplica)

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

(No Aplica)

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

El **4.36%** de la recaudación se integra por los ingresos de gestión que se reflejó por la cantidad de **6,793,240.78** que implica los servicios y programas de apoyo como donativos, mientras que el **95.64%** se ve reflejado por un importe de **149,109,116.47**, el cual es integrado por el subsidio que el Ayuntamiento de Acapulco de Juárez ministra al Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

1. Ingreso por subsidio de un monto autorizado por la cantidad de **139,177,138.58** (1 año).
2. Ingresos de Gestión de un monto autorizado por la cantidad de **38,636,341.91** (1 año).
3. Al final de ejercicio fiscal 2021, se obtuvo una recaudación final de **155,902,357.25**.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informará lo siguiente:

- a) El Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** no presentó ningún tipo de deuda que puedan generar los indicadores respecto a la deuda en relación al PIB y tampoco deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

- b) **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** no genera información de este concepto en virtud de que no presentó ningún tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda, durante el periodo enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2021.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

(No Aplica)

13. Proceso de Mejora:

El **Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia** tiene como principales Políticas de Control Interno, lo siguiente:

1. **Manual de Contabilidad Gubernamental**
2. **Política de Ingresos y Gastos**
3. **Manual de Organización**
4. **Reglamento Interno.**
5. **Código de Ética y Conducta**
6. **Catálogos de Mapas de Procesos**
7. **Manual de Evaluación de Riesgos**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

En el Sistema Municipal de Acapulco de Juárez para el Desarrollo Integral de la Familia, se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

14. Información por Segmentos:
(No Aplica)

15. Eventos Posteriores al Cierre:
(No Aplica)

16. Partes Relacionadas:

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas".

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Recomendaciones

Nota 1: Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, las notas que no estén contempladas en el formato se agregarán libremente al mismo.

Nota 2: Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga información por presentar en algún apartado se debe indicar con la leyenda «No aplica»



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



DIF
ACAPULCO

"SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ
PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA"
2021-2024

4.2.8 Notas de Gestión

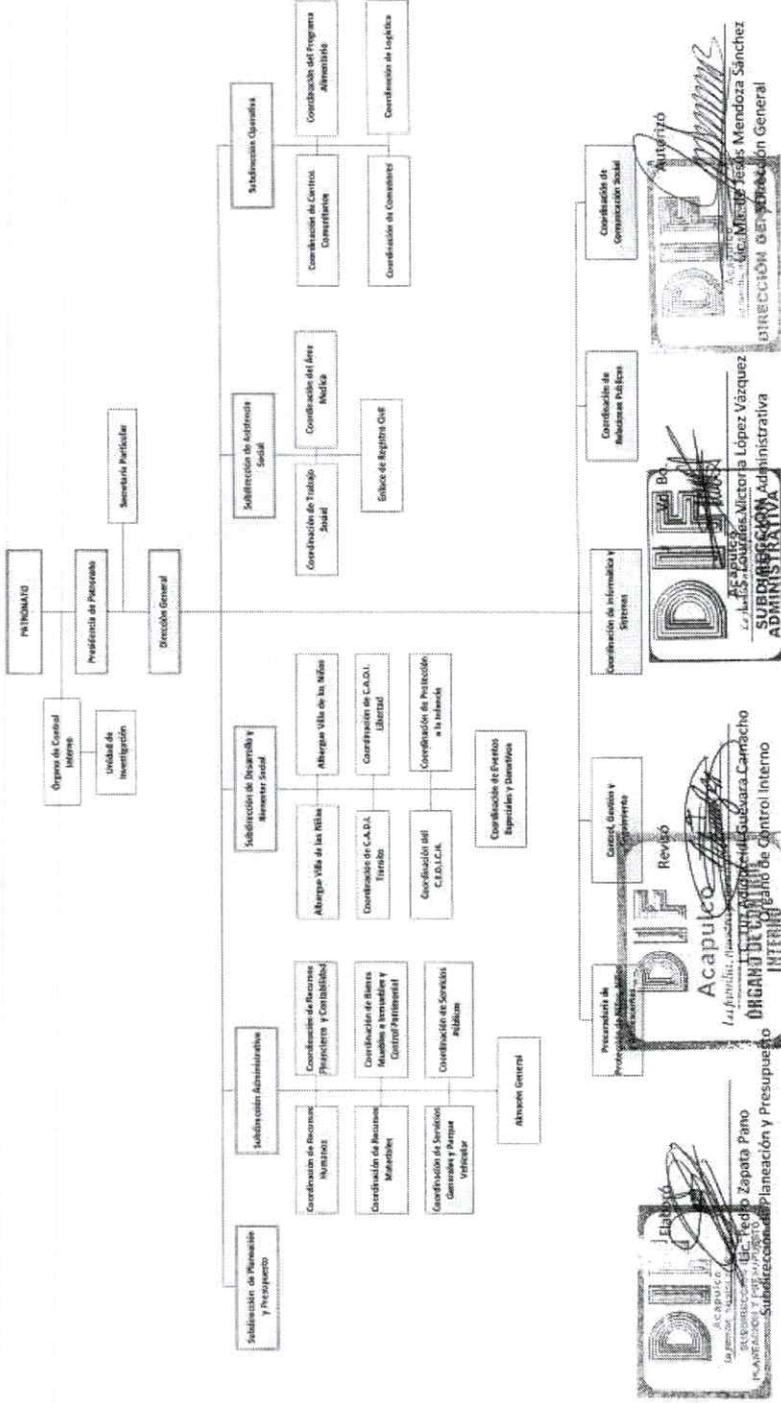
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
CORRESPONDIENTES DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021.

Anexo 1: Estructura organizacional básica, del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Ejercicio Fiscal 2021.



ORG-DIF-001 v1.3

ORGANIGRAMA DEL "SISTEMA MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUÁREZ DIF"
2018-2021



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

Río Grande y Mercado s/n, Col. Huacal Moderno | Acapulco Gro. | 744 483 9812 ext. 121 | C. P. 39380
Sistema Municipal DIF Acapulco, Guerrero | www.difacapulco.gob.mx