

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO**

Periodo del 1 al 31 de marzo de 2024

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Los Estados Financieros al mes de *marzo 2024* , reflejan en términos monetarios todas las actividades realizadas por el Sistema Municipal DIF de Tenancingo.

**Autorización e Historia (1):**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenancingo, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto número 10 de la H. XLIX Legislatura el 16 de julio de 1985.

**Panorama Económico y Financiero (2):**

El Sistema Municipal DIF contrajo adeudos durante el mes por la cantidad de \$ 266,611.73 por concepto de retenciones de ISR, 3 % de Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal y servicios personales; además de presentar un adeudo histórico por concepto de Retenciones de Impuesto sobre la Renta de ejercicios anteriores.

**Organización y Objeto Social (3):**

En la Administración 2022 - 2024 la máxima autoridad esta centrada en la Junta de Gobierno, la cual esta integrada por la Presidencia, la Dirección, la Tesorería y dos Vocales.

El objeto social es asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los Programas Básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Estado de México, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal.

Las obligaciones fiscales que le corresponden al Sistema Municipal DIF son: la retención de Impuesto Sobre la Renta y el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, mismas que son trasladadas al SAT en tiempo y forma y pagadas al Gobierno del Estado de México respectivamente.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (4):**

Las operaciones financieras se registraron patrimonial y presupuestalmente conforme a la lista de cuentas, al sistema y políticas que se establecen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**Políticas de contabilidad significativas (5):**

Las operaciones financieras se registran contable y presupuestalmente dentro de los cinco días posteriores a su realización. Se elaboran conciliaciones periódicas entre la información contable y presupuestaria.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6):**

No aplica

**Reporte Analítico del activo (7):**

La depreciación de los bienes se realiza dando cumplimiento al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Cuenta Contable	Nombre	Importe	Depreciación		
			%	Mensual	Acumulada
1231	Terrenos	106,350.00	0.00%	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	4,516,876.75	2.00%	7,528.14	828,094.57
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	7,801.00
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	203,898.28	20.00%	1,004.28	189,472.19
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	145,320.76	3.00%	363.34	20,145.27
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	191,029.97	10.00%	1,591.93	48,494.55
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,049,418.82	10.00%	25,411.85	1,315,483.93
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,664,665.62
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	90,765.80	10.00%	756.37	54,268.98

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8):**

No aplica

**Reporte de Recaudación (9):**

	Ley de Ingresos recaudados del mes		Ley de Ingresos recaudados acumulados al mes	
	Estimada	Recaudada	Estimada	Recaudada
4110 Ingresos de Gestión	235,771.00	107,513.18	635,379.80	396,574.31
4220 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	3,261,825.32	1,985,330.85	6,382,718.41	4,652,854.57
<b>Total:</b>	<b>3,497,596.32</b>	<b>2,092,844.03</b>	<b>7,018,098.21</b>	<b>5,049,428.88</b>

Los Ingresos de Gestión son obtenidos por la venta de bienes y servicios que ofrece el DIF; y los subsidios son otorgados por parte del municipio de Tenancingo.

**Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10):**

No se contrae deuda pública.

**Calificaciones Otorgadas (11):**

No aplica.

**Proceso de Mejora (12):**

Los egresos se efectúan cuando existe partida específica de gasto dentro del presupuesto y flujo de efectivo para cubrirlos.

**Información por segmentos (13):**

El registro presupuestal se realiza de acuerdo a los proyectos autorizados, por lo que se puede informar el gasto ejercido por proyecto.

**Eventos posteriores al cierre (14):**

Se registrarán todas las operaciones en el período actual.

**Partes Relacionadas (15):**

Se registrarán todas las operaciones en el período actual, por lo que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)**

La información contable se firma por las personas responsables de acuerdo a la normatividad vigente

Las Notas a los Estados Financieros al final debe de contener la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

L.C. CARLOS DANIEL HERAS VÁSQUEZ  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO 3058**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Periodo del 1 al 31 de marzo de 2024**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (1):**

	1111	Caja	24,416.72
	1112	Bancos	110,226.93

El saldo en caja corresponde al fondo fijo de caja a cargo del Tesorero del Sistema Municipal DIFI y a ingresos pendientes por depositar, el saldo en bancos es para pago de impuestos del mes de marzo 2024, mismos que se cubrirán el siguiente mes.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (2):**

	1123	Deudores Diversos	139,141.01
	1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	113,032.00

La Contraloría Interna, inició Procedimiento de Responsabilidad Administrativa para la recuperación del saldo de Deudores Diversos con número de expediente PRA/AS/70/2021; En cuanto a la cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo fue generada en el 2013 - 2014 por la cantidad de \$ 97,156.35, se hicieron las observaciones pertinentes al acta de entrega - recepción y se turnaron a la Contraloría Interna, integrándose el expediente OBS/DIFMPAL/05/2016, aún no emite resolución; \$ 15,875.65 corresponden a desayunos escolares del ejercicio 2020 y 2021, en ambos casos se informó a Contraloría Interna.

**Inventarios (3): SIN MOVIMIENTO**

**Almacenes (4): SIN MOVIMIENTO**

**Inversiones Financieras (5): SIN MOVIMIENTO**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6):**

Cuenta Contable	Nombre	Importe	Depreciación		
			%	Mensual	Acumulada
1231	Terrenos	106,350.00	0.00%	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	4,516,876.75	2.00%	7,528.14	828,094.57
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	7,801.00
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	203,898.28	20.00%	1,004.28	189,472.19
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	145,320.76	3.00%	363.34	20,145.27
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	191,029.97	10.00%	1,591.93	48,494.55
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,049,418.82	10.00%	25,411.85	1,315,483.93
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,664,665.62
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	90,765.80	10.00%	756.37	54,268.98

El Mobiliario y Equipo de Oficina, Equipo de Computo y Accesorios, así como el Equipo de Transporte se encuentran en estado regular.

**Estimaciones y Deterioros (7): SIN MOVIMIENTO**

**Otros Activos (8): SIN MOVIMIENTO**

<b>Pasivo (9)</b>					
Cuenta	Nombre	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días
2111	Servicios Personales	99,562.21			
2112	Proveedores por pagar a Corto plazo	0.00	0.00	0.00	38,972.84
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	199,243.90	120,000.00	180,044.00	916,637.86
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	73,316.16	15,054.23	0.00	81,514.56

\* \$ 115,988.87 Retenciones ISR correspondientes al ejercicio fiscal 2015.(Cuenta 2117)

\$ 311,002.99 Retenciones de ISR correspondiente a diciembre 2021 (Cuenta 2117)

\$ 364,359.00 Retenciones de ISR correspondiente a diciembre 2022 (Cuenta 2117)

\$ 125,287.00 Retenciones de ISR correspondiente a enero 2023 (Cuenta 2117)

\* \$ 81, 358.00 Adeudo de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal de diciembre 2021 (Cuenta 2119)

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y otros beneficios (10)

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	396,574.31	<b>5,049,428.88</b>
Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	4,652,854.57	

### Gastos y Otras Pérdidas (11)

1000	Servicios Personales	4,549,128.19	<b>5,026,644.72</b>
2000	Materiales y suministros	221,124.88	
3000	Servicios Generales	256,391.65	
4000	Transferencias		<b>16,490.82</b>
	Otras pérdidas (depreciación)		<b>175,143.12</b>

1000 El rubro de Servicios Personales, representa un 90.50 % del total de gasto de funcionamiento, esto a razón de que, por la propia naturaleza de los objetivos del DIF se debe contar con personal capacitado para que haga labor en atención a la población vulnerable brindando servicios profesionales; en el mes de marzo se pago la prima vacacional correspondiente al primer periodo del ejercicio 2024.

## III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

### Modificaciones al patrimonio contribuido por tipo y naturaleza y monto; y monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio (12)

Durante el mes de marzo de 2024, se genero un desahorro de \$ 168,849.78

Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2023		<b>5,604,321.99</b>
Patrimonio Contribuido en el ejercicio 2024		<b>0.00</b>
Patrimonio Generado en el ejercicio 2024		<b>-176,185.78</b>
Resultado del ejercicio (ahorro y desahorro)	-168,849.78	
Resultado de ejercicio anteriores (generado en el 2024)	-7,336.00	
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2024		<b>5,428,136.21</b>

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes (13)

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Febrero 2024	Marzo 2024
Efectivo	-170,485.20	24,416.72
Bancos - Tesorería	18,011.67	110,226.93
Bancos/Dependencia y otros	116,762.08	0.00
Inversiones temporales (hasta tres meses)	117,389.80	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	0.00	134,643.65
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total:</b>	<b>81,678.35</b>	<b>134,643.65</b>

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Febrero 2024	Marzo 2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
<b>Otras Inversiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro y desahorro antes de rubros extraordinarios del 1 al 31 de marzo de 2024

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	Febrero 2024	Marzo 2024
Resultados del Ahorro/Desahorro	-170,485.20	-168,849.78
Movimientos de partidas ( o rubros) que no afectan al efectivo	18,011.67	11,880.32
Depreciación	116,762.08	175,143.12
Amortización	117,389.80	221,229.57
Incrementos en las Provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones producido por Revaluación	0.00	0.00
Ganancia/ pérdida en venta de bienes muebles e inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
<b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>	<b>81,678.35</b>	<b>134,643.65</b>

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

**Conciliación (14)**

	Ingresos Presupuestales:	5,049,428.88
	Ingresos Contables:	5,049,428.88
=	Egresos Presupuestales	5,264,365.11
+	Egresos Contables	5,218,278.66
+	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
	Bienes Inmuebles	0.00
+	Otros Gastos no Contables	0.00
-	Otros Gastos Contables (Depreciación y Deuda Pública)	-46,086.45
	Ahorro / Desahorro de la Gestión	-168,849.78

Las Notas a los Estados Financieros al final debe de contener la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

L.C. CARLOS DANIEL HERAS VÁSQUEZ  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF





SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO

Periodo del 1 al 31 de marzo de 2024

NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

CUENTAS DE ÓRDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (1)

Contables:

Valores: S/M

Emisión de Obligaciones: S/M

Avales y Garantías: Se contrato una fianza de fidelidad, una para garantizar el buen ejercicio de los recursos por el periodo 2024

Juicios: S/M

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: N/A

Bienes en Concesión y en Comodato: S/M

Presupuestales:

Cuentas de Ingresos:

	Ley de Ingresos		
	Estimada	Por ejecutar	Recaudada
4173 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,184,523.61	1,787,949.30	396,574.31
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	23,230,512.83	18,577,658.26	4,652,854.57
	<b>25,415,036.44</b>	<b>20,365,607.56</b>	<b>5,049,428.88</b>

Cuentas de Egresos:

	Presupuesto de Egresos			
	Aprobado	Por Ejercer	Devengado	Pagado
1000 Servicios Personales	19,830,575.83	15,281,447.64	4,549,128.19	4,507,979.44
2000 Materiales y Suministros	1,240,334.61	1,019,209.73	221,124.88	221,124.88
3000 Servicios Generales	2,111,867.28	1,855,475.63	256,391.65	170,906.85
<b>Gastos de Funcionamiento:</b>	<b>23,182,777.72</b>	<b>18,156,133.00</b>	<b>5,026,644.72</b>	<b>4,900,011.17</b>
4000 Transferencias	644,812.00	628,321.18	16,490.82	16,490.82
5000 Bienes Muebles e Inmuebles	137,000.00	137,000.00	0.00	0.00
9000 Deuda Pública	1,450,446.72	1,229,217.15	221,229.57	221,229.57
<b>Total del Gasto:</b>	<b>25,415,036.44</b>	<b>20,150,671.33</b>	<b>5,264,365.11</b>	<b>5,137,731.56</b>

Al 31 de marzo de 2024 se tiene un Deficit Presupuestal de: -\$ 214,936.23

Las Notas a los Estados Financieros al final debe de contener la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

L.C. CARLOS DANIEL HERAS VÁSQUEZ  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF

