

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO 3058

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 31 de diciembre de 2023

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1):

1111	Caja	1,203.72
1112	Bancos	316,279.34

El saldo en caja corresponde al fondo fijo de caja a cargo del Tesorero del Sistema Municipal DIF de la administración 2019-2021; el saldo de bancos para el pago de impuestos del mes de diciembre 2023.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2):

1123	Deudores Diversos	137,752.16
1151	Almacen de Materiales y Suministros de Consumo	113,032.00

La Contraloría Interna, inicio 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 informo a Contraloría Interna.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3); no aplica

Inversiones Financieras (4): SIN MOVIMIENTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5):

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	805,510.15
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	7,588.24
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	203,898.28	20.00%	1,004.28	186,459.35
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	145,320.76	3.00%	363.34	19,055.25
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	191,029.97	10.00%	1,591.93	43,718.76
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,049,418.82	10.00%	25,411.85	1,239,248.38
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,599,702.99
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	90,765.80	10.00%	756.37	51,999.87

Estimaciones y Deterioros (6): SIN MOVIMIENTO

Otros Activos (7): SIN MOVIMIENTO

PASIVO (8)					
Cuenta	Nombre	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días
2111	Servicios Personales	106,312.56			
2112	Proveedores por pagar a Corto plazo	116,405.08	0.00	0.00	38,812.84
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	368,984.93	305,331.00	364,359.00	426,991.86
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	98,241.01	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)

* \$ 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 de Gestión (9)			3,740,923.29
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	81,080.50	
	Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	3,659,842.79	
Gastos y Otras Pérdidas (10)			3,766,927.72
1000	Servicios Personales	3,333,104.40	
2000	Materiales y suministros	140,519.66	
3000	Servicios Generales	293,303.66	
4000	Transferencias		8,408.74
	Otras pérdidas (depreciación)		58,381.04

1000 El rubro de Servicios Personales, representa un 88.48 % 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.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (11)

Durante el mes de diciembre de 2023, se generó un desahorro de \$ 186,549.36

Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2022		5,877,240.26
Patrimonio Contribuido en el ejercicio 2023		0.00
Patrimonio Generado en el ejercicio 2023		-272,918.27
Resultado del ejercicio (ahorro y desahorro)		-203,318.27
Resultado de ejercicio anteriores (generado en el 2023)		-69,600.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2023		5,604,321.99

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (12)

	Noviembre 2023	Diciembre 2023
Efectivo en Bancos - Tesorería	208,266.00	317,483.06
Inversiones temporales (hasta tres meses)	0.00	0.00
Fondos de afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	208,266.00	317,483.06

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 diciembre de 2023

	Noviembre 2023	Diciembre 2023
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-266,870.60	-92,794.21
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	58,381.34	58,381.04
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
Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (13)

Ingresos Presupuestales:	3,740,923.29
Ingresos Contables:	3,740,923.29
= Egresos Presupuestales	3,775,336.46
+ Egresos Contables	3,833,717.50
+ Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
+ Bienes Inmuebles	0.00
+ Otros Gastos no Contables	0.00
- Otros Gastos Contables (Depreciación y Deuda Pública)	58,381.04
- Ahorro / Desahorro de la Gestión	-92,794.21



(Handwritten signature of L.C. Carlos Daniel Heras Vásquez)

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 diciembre de 2023

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ÓRDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (1)

Contables:

Valores: S/M
 Emisión de Obligaciones: S/M
 Se contrato una fianza de fidelidad, una para garantizar el buen ejercicio de los recursos por el periodo 2023
 Avals y Garantías: 2023
 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	2,632,308.16	66,129.25	2,566,178.91
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	21,544,310.70	3,146,452.02	18,397,858.68
	24,176,618.86	3,212,581.27	20,964,037.59

Cuentas de Egresos:

	Presupuesto de Egresos			
	Aprobado	Por Ejercer	Devengado	Pagado
1000 Servicios Personales	18,604,806.76	757,132.80	17,847,673.96	17,793,737.75
2000 Materiales y Suministros	1,306,382.91	244,411.64	1,061,971.27	1,061,971.27
3000 Servicios Generales	2,362,314.13	838,890.08	1,523,424.05	1,298,123.43
Gastos de Funcionamiento:	22,273,503.80	1,840,434.52	20,433,069.28	20,153,832.45
4000 Transferencias	612,672.47	525,293.50	87,378.97	87,378.97
5000 Bienes Muebles e Inmuebles	906,625.07	77,600.00	829,025.07	829,025.07
9000 Deuda Pública	383,817.52	138,691.52	245,126.00	245,126.00
Total del Gasto:	24,176,618.86	2,582,019.54	21,594,599.32	21,315,362.49

Al 31 de diciembre de 2023 se tiene un Deficit Presupuestal de: **-\$ 630,561.73**

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 diciembre de 2023

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (1):

Los Estados Financieros al mes de *diciembre 2023*, reflejan en términos monetarios todas las actividades realizadas por el Sistema Municipal DIF de Tenancingo.

Panorama Económico (2):

El Sistema Municipal DIF contrajo adeudos durante el mes por la cantidad de \$ 587,476.24 por concepto de retenciones de ISR, 3 % de Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal y servicios personales pendientes de liquidar.

Autorización e Historia (3):

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.

Organización y Objeto Social (4):

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 respetivamente.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5):

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.

Pólíticas de contabilidad significativas (6):

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 (7):

No aplica

Reporte Analítico del activo (8):

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	805,510.15
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	7,588.24
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	203,898.28	20.00%	1,004.28	186,459.35
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	145,320.76	3.00%	363.34	19,055.25
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	191,029.97	10.00%	1,591.93	43,718.76
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,049,418.82	10.00%	25,411.85	1,239,248.38
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,599,702.99
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	90,765.80	10.00%	756.37	51,999.87

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9):

No aplica

Reporte de Recaudación (10):

	Ley de Ingresos		Variación	
	Estimada	Recaudada	Absoluta	Relativa
4110 Ingresos de Gestión	122,162.00	81,080.50	41,081.50	33.63%
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	3,236,764.88	3,659,842.79	- 423,077.91	-13.07%
	3,358,926.88	3,740,923.29	- 381,996.41	

Ingresos de Gestión obtenidos por la venta de bienes y servicios y subsidios por parte del municipio

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11):

No se contrae deuda pública.

Calificaciones Otorgadas (12):

No aplica.

Proceso de Mejora (13):

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

Información por segmentos (14):

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 (15):

Se registrarán todas las operaciones en el período actual.

Partes Relacionadas 16):

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 (17)

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

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

