



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020**

**A). NOTAS DE DESGLOSE**

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

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (3):**

1111	Caja	1,204.22
1112	Bancos	50,484.58

El saldo en caja corresponde al saldo del fondo fijo pendiente de reintegrar del ex tesorero Eduardo Enrique Arizmendi Aguirre.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (4):**

1123	Deudores Diversos	267,319.70
1151	Almacen de Materiales y Suministros de Consumo	159,813.30

Se informo a la Contraloría solicitando a su intervencón para la recuperaci3n del importe de deudores diversos. En cuanto a la cuenta de Almac3n 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 - recepci3n. \$ 62,625.95 corresponde a los desayunos frios y raciones vespertinas de los meses de noviembre y diciembre que no se han podido entregar por motivo de la pandemia.

**Bienes Disponibles para su Transformaci3n o Consumo (inventarios) (5); no aplica**

**Inversiones Financieras (6); no aplica**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7):**

Cuenta Contable	Nombre	Importe	Depreciaci3n		
			%	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	534,497.11
1241-05	Mobiliario y Equipo de Administraci3n	105,711.41	3.00%	264.33	17,461.19
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	197,260.28	20.00%	3,287.70	144,888.52
1243	Equipo e Instrumental m3dico y de Laboratorio	1,276,056.44	10.00%	10,633.84	586,832.31
1244	Veh3culos y Equipo de Transporte	2,000,400.00	10.00%	16,670.01	865,009.23
1246	Maquinaria, otros equipos y Herramientas	104,119.80	10.00%	867.66	43,482.56

**Estimaciones y Deterioros (8); no aplica**

**Otros Activos (9); no aplica**

**PASIVO (10)**

Cuenta	Nombre	A 90 d3as	A 180 d3as	A 365 d3as	Mayor a 365 d3as
2112	Proveedores por pagar a Corto plazo	350,845.84	0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	669,265.58	0.00	0.00	130,348.34
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	598,610.15	0.00	0.00	0.00

\* \$ 130,348.34 Retenciones ISR correspondientes al ejercicio fiscal 2015.

Los adeudos por concepto de Retenciones y Contribuciones por Pagar; se pagaron en enero 2021

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020****II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

<b>Ingresos de Gestión (11)</b>		<b>14,054,884.28</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	942,069.02	
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, ...Subsidio y Subvenciones (12)</b>		
Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	13,112,815.26	
<b>Otros Ingresos y Beneficios (13)</b>	0.00	
<b>Gastos y otras pérdidas (14)</b>		<b>15,179,215.28</b>
1000 Servicios Personales	13,118,609.34	
2000 Materiales y suministros	1,092,245.81	
3000 Servicios Generales	968,360.13	
4000 Transferencias		455,976.00
Otras pérdidas (depreciación)		187,406.16

1000 El rubro de Servicios Personales, representa un 86.42 % 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 (15)**

<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2019</b>		<b>6,649,367.95</b>
<b>Patrimonio Contribuido en el ejercicio 2020</b>		<b>0.00</b>
<b>Patrimonio Generado en el ejercicio 2020</b>		<b>-1,779,981.30</b>
Resultado del ejercicio (ahorro y desahorro)	-1,767,713.16	
Resultado de ejercicio anteriores (generado en el 2020)	-12,268.14	
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2020</b>		<b>4,869,386.65</b>

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (16)**

	Diciembre 2019	Diciembre 2020
Efectivo en Bancos - Tesorería	788,736.13	51,688.80
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>788,736.13</b>	<b>51,688.80</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 de enero al 31 de diciembre de 2020**

	Diciembre 2019	Diciembre 2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>358,613.32</b>	<b>-1,580,307.00</b>
Movimientos de partidas ( o rubros) que no afectan al efectivo	312,998.92	2,199.43
Depreciación	492,591.58	61,357.61
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
<b>Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0.00</b>	<b>123,849.12</b>



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (17)

Ingresos Presupuestales:	14,054,884.28
Ingresos Contables:	14,054,884.28
= Egresos Presupuestales	15,782,702.31
+ Egresos Contables	-1,580,307.00
+ Mobiliario y Equipo de Administración	8,236.00
+ Bienes Inmuebles	0.00
+ Otros Gastos no Contables	566,312.50
- Otros Gastos Contables	614,443.63
- Ahorro / Desahorro de la Gestión	-1,767,713.16

L.D. YEZMIN ACOSTA MARTÍNEZ  
DIRECTORA GENERAL

L.D. y L.C. ESMERALDA RAMÍREZ TAPIA  
TESORERA





**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020**

**B). NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ÓRDEN)**

**CUENTAS DE ÓRDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

**Contables:** Se contrato la fianza de fidelidad para garantizar el buen ejercicio de los recursos por el periodo 2020.

**Presupuestales:**

**Ingresos**

	Ley de Ingresos		Variación	
	Estimada	Recaudada	Absoluta	Relativa
4110 Ingresos de Gestión	1,788,148.15	942,069.02	846,079.13	47.32%
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	15,525,671.76	13,112,815.26	2,412,856.50	15.54%
	17,313,819.91	14,054,884.28	3,258,935.63	

Como consecuencia de la contingencia sanitaria por la COVID-19, a partir del mes del 20 de marzo de 2020 se cerrarán las instalaciones de la Estancia Infantil y la Unidad de Rehabilitación, por lo que solo hay ingresos propios por cuotas de recuperación de desayunos fríos y raciones vespertinas, mismos que se entregan en las diferentes escuelas. Y los subsidios que se presupuestarán por parte del Ayuntamiento.

**Egresos**

	Presupuesto del mes		Variación	
	Autorizado	Ejercido	Absoluta	Relativa
1000 Servicios Personales	13,442,660.79	13,118,609.34	324,051.45	2.41%
2000 Materiales y Suministros	1,739,457.41	1,154,902.76	584,554.65	33.61%
3000 Servicios Generales	1,323,640.97	992,720.13	330,920.84	25.00%
4000 Transferencias	683,825.37	452,977.08	230,848.29	33.76%
5000 Bienes Muebles e Inmuebles	65,498.40	8,236.00	57,262.40	87.43%
9000 Deuda Pública	58,737.00	55,257.00	3,480.00	5.92%
	17,313,819.94	15,782,702.31	1,531,117.63	

En el ejercicio presupuestal 2020 se obtuvo con un Deficit Presupuestal de: **-\$ 1,727,818.03**



**L.D. YEZMIN ACOSTA MARTÍNEZ**  
DIRECTORA GENERAL



**L.D. y L.C. ESMERALDA RAMÍREZ TAPIA**  
TESORERA



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

C). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

Los Estados Financieros al mes de diciembre 2020, reflejan en términos monetarios todas las actividades realizadas por el Sistema Municipal DIF de Tenancingo.

Panorama Económico:

El Sistema Municipal DIF tiene adeudos al 31 de diciembre por la cantidad de \$ 1,749,069.91 mismos que se pagaran en el ejercicio 2021; incluye un saldo de ISR de la administracion 2013-2015 por \$ 130,348.34.

Autorización e Historia:

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:

En la Administración 2019 - 2021 la máxima autoridad esta centrada en la Junta de Gobierno, la cual esta integrada por la Presidencia, Dirección 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 ISR a las remuneraciones de los trabajadores, mismas que son trasladadas al SAT en tiempo y forma.

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Las operaciones fianacieras 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:

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

Reporte Análítico del activo:

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	534,497.11
1241-05	Mobiliario y Equipo de Administración	105,711.41	3.00%	264.33	17,461.19
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	197,260.28	20.00%	3,287.70	144,888.52
1243	Equipo e Instrumental médico y de Laboratori	1,276,056.44	10.00%	10,633.84	586,832.31
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,000,400.00	10.00%	16,670.01	865,009.23
1246	Maquinaria, otros equipos y Herramientas	104,119.80	10.00%	867.66	43,482.56

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

No aplica



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Reporte de Recaudación:

	Ley de Ingresos		Variación	
	Estimada	Recaudada	Absoluta	Relativa
4110 Ingresos de Gestión	1,788,148.15	942,069.02	846,079.13	47.32%
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	15,525,671.76	13,112,815.26	2,412,856.50	15.54%
	17,313,819.91	14,054,884.28	3,258,935.63	

No se logro la meta de recaudacion como consecuencia de la contingencia sanitaria por la COVID-19, ya que se cerraron las instalaciones de la Estancia Infantil y la Unidad de Rehabilitación.

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

No se contrae deuda pública.

Calificaciones Otorgadas:

No aplica.

Proceso de Mejora:

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

Información por segmentos:

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:

Se registrarón todas las operaciones en el período actual.

Partes Relacionadas:

Se registrarón 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.

  
 L.D. YEZMIN ACOSTA MARTÍNEZ  
 DIRECTORA GENERAL

  
 L.D. y L.C. ESMERALDA RAMÍREZ TAPIA  
 TESORERA

