

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO 3058**

**2.1 NOTAS DE DESGLOSE**

**Periodo del 1 al 31 de diciembre de 2021**

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

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (5):**

1111	Caja	19,597.57
1112	Bancos	0.00

En caja \$ 1,204.22 corresponde al saldo del fondo fijo pendiente de reintegrar del ex tesorero Eduardo Enrique Arizmendi Aguirre y 18,393.85 en cheques de caja que se entregaran a la Administración 2022 - 2024

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (6):**

1123	Deudores Diversos	104,123.23
1131	Anticipo a Proveedores	4,501.00
1151	Almacen de Materiales y Suministros de Consumo	113,032.00

Se informo a la Contraloría solicitando su intervención para la recuperación del importe de deudores diversos a cargo del Ex Tesorero Eduardo Enrique Arizmendi Aguirre; en el mes de noviembre se genero un anticipo a la Comisión Federal de Electricidad. 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, la Contraloría Interna, aún no emite resolución; \$ 12,901.35 corresponden a desayunos escolares del ejercicio 2020 y 2,974.3 de enero - abril 2021, en ambos casos se informo a Contraloría interna.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7); no aplica**

**Inversiones Financieras (8); no aplica**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9):**

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	624,834.79
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	5,886.16
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	223,560.28	20.00%	1,588.86	175,013.47
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	139,453.75	3.00%	286.91	13,411.19
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	191,029.97	10.00%	827.29	5,512.44
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,261,624.70	10.00%	18,691.07	779,992.97
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,080,001.95
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	120,041.80	10.00%	841.17	51,696.21

**Estimaciones y Deterioros (10); no aplica**

**Otros Activos (11); no aplica**

**PASIVO (12)**

Cuenta	Nombre	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días
2112	Proveedores por pagar a Corto plazo	985.00	5,972.84	0.00	3,480.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	311,002.99	0.00	0.00	114,851.24
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	81,358.00	0.00	0.00	0.00

\* \$ 114,851.24 Retenciones ISR correspondientes al ejercicio fiscal 2015.

300000

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

<b>Ingresos de Gestión (13)</b>			<b>3,449,596.94</b>
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	350,709.63	
	Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	3,098,887.31	
<b>Gastos y otras pérdidas (14)</b>			<b>3,416,733.76</b>
1000	Servicios Personales	2,820,404.35	
2000	Materiales y suministros	267,828.55	
3000	Servicios Generales	328,500.86	
4000	Transferencias		<b>3,005.20</b>
	Otras pérdidas (depreciación)		<b>51,488.40</b>

1000 El rubro de Servicios Personales, representa un 82.55 % 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)

Durante el mes de diciembre de 2021, no se generó un patrimonio. Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2021 se ha contribuido al patrimonio con \$ 2,292,187.82

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

	Noviembre 2021	Diciembre 2021
Efectivo en Bancos - Tesorería	432,067.58	19,597.57
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>432,067.58</b>	<b>19,597.57</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 diciembre de 2021**

	Noviembre 2021	Diciembre 2021
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>-106,657.37</b>	<b>-450,558.02</b>
Movimientos de partidas ( o rubros) que no afectan al efectivo	-2,839.00	480,416.00
Depreciación	52,006.39	51,488.40
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>0.00</b>

000007

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (17)

	Ingresos Presupuestales:	3,449,596.94
	Ingresos Contables:	3,449,596.94
=	Egresos Presupuestales	3,900,154.96
+	Egresos Contables	3,471,227.36
+	Mobiliario y Equipo de Administración	168,564.00
	Bienes Inmuebles	0.00
+	Otros Gastos no Contables	311,852.00
-	Otros Gastos Contables	51,488.40
	Ahorro / Desahorro de la Gestión	-21,630.42
		0.00

800000

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





SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO  
2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ÓRDEN)  
Periodo del 1 al 31 de diciembre de 2021

CUENTAS DE ÓRDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

**Contables:** Se contrataron dos fianzas de fidelidad, una para garantizar el buen ejercicio de los recursos por el periodo 2021 y la segunda como extensión de la misma por el periodo del 1/01/2022 al 31/12/2024.

**Presupuestales:**

**Ingresos**

	Ley de Ingresos		Variación	
	Estimada	Recaudada	Absoluta	Relativa
4100 Ingresos de Gestión	355,705.92	350,709.63	4,996.29	1.40%
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	2,619,883.76	3,098,887.31	- 479,003.55	-18.28%
	2,975,589.68	3,449,596.94	- 474,007.26	

**Egresos**

	Presupuesto del mes		Variación	
	Autorizado	Ejercido	Absoluta	Relativa
1000 Servicios Personales	2,627,655.63	2,820,404.35	-192,748.72	-7.34%
2000 Materiales y Suministros	156,740.57	273,720.55	-116,979.98	-74.63%
3000 Servicios Generales	69,739.20	328,500.86	-258,761.66	-371.04%
4000 Transferencias	-41,800.25	3,005.20	-44,805.45	107.19%
5000 Bienes Muebles e Inmuebles	140,292.00	168,564.00	-28,272.00	0.00%
9000 Deuda Pública	0.00	305,960.00	-305,960.00	0.00%
	2,952,627.15	3,900,154.96	-947,527.81	

En el mes de diciembre de 2021 se obtuvo con un Deficit Presupuestal de: **-\$ 450,558.02**

500000

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





**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO**  
**2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**Periodo del 1 al 31 de diciembre de 2021**

**Introducción:**

Los Estados Financieros al mes de *diciembre 2021*, reflejan en términos monetarios todas las actividades realizadas por el Sistema Municipal DIF de Tenancingo.

**Panorama Económico:**

El Sistema Municipal DIF contrajo adeudos durante el mes por la cantidad de \$ 393,345.99 por concepto de retenciones de ISR, cuotas y 3 % de Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal.

**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, 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 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 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:**

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.

**Reporte Analítico 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	617,306.65
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	5,886.16
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	223,560.28	20.00%	1,588.86	175,013.47
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	139,453.75	3.00%	286.91	13,411.19
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	191,029.97	10.00%	827.29	5,512.44
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,261,624.70	10.00%	18,691.07	779,992.97
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,080,001.95
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	120,041.80	10.00%	841.17	51,696.21

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:**

No aplica

000010

**Reporte de Recaudación:**

4110 Ingresos de Gestión  
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones

Ley de Ingresos		Variación	
Estimada	Recaudada	Absoluta	Relativa
355,705.92	350,709.63	4,996.29	1.40%
2,619,883.76	3,098,887.31	- 479,003.55	-18.28%
2,975,589.68	3,449,596.94	- 474,007.26	

**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 efectúan cuando existe 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 registrarán todas las operaciones en el período actual.

**Partes Relacionadas:**  
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.

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



000011