

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2023

**NOTAS DE DESGLOSE**

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

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (1):**

1111	Caja	193,546.22
1112	Bancos	108,394.50

El saldo en caja corresponde al fondo fijo de caja a cargo del Tesorero del Sistema Municipal DIF y por ingresos pendientes de depositar al banco; el saldo de bancos para el pago de impuestos del mes de septiembre 2023.

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

1123	Deudores Diversos	139,360.05
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	782,925.73
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	7,375.48
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	203,898.28	20.00%	1,004.58	183,445.91
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	145,320.76	3.00%	322.06	17,965.23
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	191,029.97	10.00%	1,591.93	38,942.97
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,042,018.82	10.00%	25,350.18	1,163,074.50
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,534,740.36
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	90,765.80	10.00%	756.37	49,730.76

**Estimaciones y Deterioros (6): SIN MOVIMIENTO**

**Otros Activos (7): SIN MOVIMIENTO**

<b>PASIVO (8)</b>					
Cuenta	Nombre	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días
2111	Servicios Personales	14,777.54			
2112	Proveedores por pagar a Corto plazo	234,792.05	0.00	0.00	10,437.84
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	467,468.58	0.00	337,296.00	426,991.86
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	54,079.03	0.00	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

<b>Ingresos de Gestión (9)</b>				<b>1,483,825.39</b>
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		180,931.05	
	Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas		1,302,894.34	
<b>Gastos y Otras Pérdidas (10)</b>				<b>1,513,222.69</b>
1000	Servicios Personales		1,287,725.12	
2000	Materiales y suministros		111,915.63	
3000	Servicios Generales		113,581.94	
4000	Transferencias			7,674.38
	Otras pérdidas (depreciación)			58,278.39

1000 El rubro de Servicios Personales, representa un 85.10 % 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 septiembre de 2023, no se genero un patrimonio.

<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2022</b>		<b>5,877,240.26</b>
<b>Patrimonio Contribuido en el ejercicio 2023</b>		<b>0.00</b>
<b>Patrimonio Generado en el ejercicio 2023</b>		<b>175,478.94</b>
Resultado del ejercicio (ahorro y desahorro)	245,078.94	
Resultado de ejercicio anteriores (generado en el 2023)	-69,600.00	
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2023</b>		<b>6,052,719.20</b>

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

	Agosto 2023	Septiembre 2023
Efectivo en Bancos - Tesorería	342,715.48	301,940.72
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>342,715.48</b>	<b>301,940.72</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 30 de septiembre de 2023**

	Agosto 2023	Septiembre 2023
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	673,911.81	-95,350.07
Movimientos de partidas ( o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	51,569.12	58,278.39
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:	1,483,825.39
Ingresos Contables:	1,483,825.39
= Egresos Presupuestales	1,537,410.46
+ Egresos Contables	1,579,175.46
+ Mobiliario y Equipo de Administración	16,513.39
Bienes Inmuebles	0.00
+ Otros Gastos no Contables	0.00
- Otros Gastos Contables (Depreciación y Deuda Pública)	58,278.39
Ahorro / Desahorro de la Gestión	-95,350.07



**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 30 de septiembre de 2023

**NOTAS DE MEMORIA**

**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 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	423,554.93	2,208,753.23
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	21,544,310.70	9,215,701.54	12,328,609.16
	<b>24,176,618.86</b>	<b>9,639,256.47</b>	<b>14,537,362.39</b>

**Cuentas de Egresos:**

	Presupuesto de Egresos			
	Aprobado	Por Ejercer	Devengado	Pagado
1000 Servicios Personales	18,604,806.76	6,671,024.50	11,933,782.26	11,923,782.26
2000 Materiales y Suministros	1,306,382.91	555,477.48	750,905.43	747,169.18
3000 Servicios Generales	2,362,314.13	1,292,606.80	1,069,707.33	817,949.94
<b>Gastos de Funcionamiento:</b>	<b>22,273,503.80</b>	<b>8,519,108.78</b>	<b>13,754,395.02</b>	<b>13,488,901.38</b>
4000 Transferencias	612,672.47	546,609.60	66,062.87	66,062.87
5000 Bienes Muebles e Inmuebles	906,625.07	85,000.00	821,625.07	821,625.07
9000 Deuda Pública	383,817.52	138,691.52	245,126.00	245,126.00
<b>Total del Gasto:</b>	<b>24,176,618.86</b>	<b>9,289,409.90</b>	<b>14,887,208.96</b>	<b>14,621,715.32</b>

Al 30 de septiembre de 2023 se tiene un Deficit Presupuestal de: **-\$ 349,846.57**

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 30 de septiembre de 2023

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción (1):**

Los Estados Financieros al mes de *septiembre 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 \$ 192,070.53 por concepto de retenciones de ISR, cuotas y 3 % de Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal.

**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.

**Políticas 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	782,925.73
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	7,375.48
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	203,898.28	20.00%	1,004.58	183,445.91
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	145,320.76	3.00%	322.06	17,965.23
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	191,029.97	10.00%	1,591.93	38,942.97
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,042,018.82	10.00%	25,350.18	1,163,074.50
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,534,740.36
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	90,765.80	10.00%	756.37	49,730.76

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9):**

No aplica

**Reporte de Recaudación (10):**

	Ley de Ingresos		Variación	
	Estimada	Recaudada	Absoluta	Relativa
4110 Ingresos de Gestión	127,104.86	180,931.05	- 53,826.19	-42.35%
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	1,516,403.99	1,302,894.34	213,509.65	14.08%
	1,643,508.85	1,483,825.39	159,683.46	

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

**Información sobre la deuda y el Reporte Análítico 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

