

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO 3058
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 31 de diciembre de 2022

A). NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5):

| | | |
|------|--------|------------|
| 1111 | Caja | 103,445.22 |
| 1112 | Bancos | 207,386.75 |

El saldo en caja corresponde al fondo fijo de caja a cargo del Tesorero del Sistema Municipal DIF y por ingresos del mes de diciembre pendientes de depositar al banco; el saldo de bancos para el pago de impuestos del mes de diciembre 2022.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (6):

| | | |
|------|------------------------------------------------|------------|
| 1123 | Deudores Diversos | 107,900.02 |
| 1151 | Almacén 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 informó 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 | 715,172.47 |
| 1241-03 | Equipo contra Incendios | 8,510.00 | 10.00% | 70.92 | 6,737.20 |
| 1241-04 | Equipo de Computo y Accesorios | 203,898.28 | 20.00% | 1,321.71 | 173,410.48 |
| 1241-05 | Mobiliario y Equipo de Oficina | 128,807.37 | 3.00% | 322.02 | 15,066.69 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 191,029.97 | 10.00% | 1,591.93 | 24,615.60 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,236,907.14 | 10.00% | 18,640.89 | 988,597.04 |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 2,598,503.45 | 10.00% | 21,654.21 | 1,339,852.47 |
| 1246 | Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 90,765.80 | 10.00% | 756.38 | 42,923.43 |
| | | 5,458,422.01 | | | 2,591,202.91 |

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 |
|--------|------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------------|
| 2111 | Servicios Personales | 14,799.45 | | | |
| 2112 | Proveedores por pagar a Corto plazo | 195,121.00 | 0.00 | 6,957.84 | 3,480.00 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 619,502.17 | 0.00 | 311,002.99 | 115,988.87 |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 82,101.23 | 0.00 | 81,358.00 | 156.56 |

* \$ 115,988.87 Retenciones ISR correspondientes al ejercicio fiscal 2015.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| Ingresos de Gestión (13) | | | 2,899,812.02 |
| | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 66,135.07 | |
| | Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas | 2,833,676.95 | |
| Gastos y otras pérdidas (14) | | | 3,082,353.19 |
| 1000 | Servicios Personales | 2,796,356.32 | |
| 2000 | Materiales y suministros | 101,217.99 | |
| 3000 | Servicios Generales | 184,778.88 | |
| 4000 | Transferencias | | 59,806.60 |
| | Otras pérdidas (depreciación) | | 75,788.83 |

1000 El rubro de Servicios Personales, representa un 90.72 % 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; y el pago al personal aguinaldo y prima vacacional

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (15)

Durante el mes de diciembre de 2022, no se generó un patrimonio

| | | |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2021 | | 7,153,719.69 |
| Patrimonio Contribuido en el ejercicio 2022 | | 0.00 |
| Patrimonio Generado en el ejercicio 2022 | | -1,276,479.43 |
| Resultado del ejercicio (ahorro y desahorro) | -1,274,995.14 | |
| Resultado de ejercicios anteriores (generado en el 2022) | -1,484.29 | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2022 | | 5,877,240.26 |

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

| | Noviembre 2022 | Diciembre 2022 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 289,292.50 | 310,831.97 |
| 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 | 289,292.50 | 310,831.97 |

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 2022

| | Noviembre 2022 | Diciembre 2022 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | -247,175.93 | -242,347.77 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 52,362.82 | 75,788.83 |
| 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 DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (17)

| | |
|-----------------------------------------|--------------|
| Ingresos Presupuestales: | 2,899,812.02 |
| Ingresos Contables: | 2,899,812.02 |
| = | |
| Egresos Presupuestales | 3,142,159.79 |
| + Egresos Contables | 3,217,948.62 |
| + Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| + Bienes Inmuebles | 0.00 |
| + Otros Gastos no Contables | 0.00 |
| - Otros Gastos Contables | 75,788.83 |
| Ahorro / Desahorro de la Gestión | -318,136.60 |



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 2022

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ÓRDEN)

CUENTAS DE ÓRDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables: Se contrato una fianza de fidelidad, una para garantizar el buen ejercicio de los recursos por el periodo 2022

Presupuestales:

Ingresos

| | Ley de Ingresos | | |
|-----------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Estimada | Por ejecutar | Recaudada |
| 4173 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 2,684,556.87 | 1,489,686.91 | 1,194,869.96 |
| 4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones | 19,180,000.00 | 1,691,718.29 | 17,488,281.71 |
| | 21,864,556.87 | 3,181,405.20 | 18,683,151.67 |

Egresos

| | Presupuesto de Egresos | | | |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | Aprobado | Por Ejercer | Devengado | Pagado |
| 1000 Servicios Personales | 16,473,611.21 | 0.00 | 16,473,611.21 | 16,473,611.21 |
| 2000 Materiales y Suministros | 1,419,730.02 | 496,702.43 | 923,027.59 | 911,384.59 |
| 3000 Servicios Generales | 2,816,750.91 | 1,043,282.70 | 1,773,468.21 | 1,510,170.30 |
| Gastos de Funcionamiento: | 20,710,092.14 | 1,539,985.13 | 19,170,107.01 | 18,895,166.10 |
| 4000 Transferencias | 354,415.91 | 223,720.96 | 130,694.95 | 130,694.95 |
| 5000 Bienes Muebles e Inmuebles | 397,249.99 | 397,249.99 | 0.00 | 0.00 |
| 9000 Deuda Pública | 402,798.83 | 402,798.83 | 0.00 | 0.00 |
| Total del Gasto: | 21,864,556.87 | 2,563,754.91 | 19,300,801.96 | 19,025,861.05 |

Al 31 de diciembre de 2022 se tiene un deficit Presupuestal de: -\$ 617,650.29

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 2022

C). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

Los Estados Financieros al mes de *diciembre 2022*, 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 \$ 470,592.93 por concepto de servicios, 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 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 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 | 715,172.47 |
| 1241-03 | Equipo contra Incendios | 8,510.00 | 10.00% | 70.92 | 6,737.20 |
| 1241-04 | Equipo de Computo y Accesorios | 203,898.28 | 20.00% | 1,321.71 | 173,410.48 |
| 1241-05 | Mobiliario y Equipo de Oficina | 128,807.37 | 3.00% | 322.02 | 15,066.69 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 191,029.97 | 10.00% | 1,591.93 | 24,615.60 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,236,907.14 | 10.00% | 18,640.89 | 988,597.04 |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 2,598,503.45 | 10.00% | 21,654.21 | 1,339,852.47 |
| 1246 | Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 90,765.80 | 10.00% | 756.38 | 42,923.43 |

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

No aplica

Reporte de Recaudación del mes:

| | Ley de Ingresos | | Variación | |
|---------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|----------|
| | Estimada | Recaudada | Absoluta | Relativa |
| 4110 Ingresos de Gestión | 157,512.20 | 66,135.07 | 91,377.13 | 58.01% |
| 4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones | 2,358,158.16 | 2,833,676.95 | - 475,518.79 | -20.16% |
| | 2,515,670.36 | 2,899,812.02 | - 384,141.66 | |

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