

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO 3058
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2022

A). NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5):

1111	Caja	71,691.22
1112	Bancos	220,283.29

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (6):

1123	Deudores Diversos	105,811.97
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, integrandose 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 (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	692,588.05
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	6,524.44
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	223,560.28	20.00%	1,321.71	189,457.15
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	139,453.75	3.00%	348.68	16,549.31
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	191,029.97	10.00%	1,591.93	19,839.81
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,261,624.70	10.00%	18,846.90	949,615.07
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,274,889.84
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	120,041.80	10.00%	1,000.33	60,699.18

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	191.38			
2112	Proveedores por pagar a Corto plazo	63,767.94	0.00	6,957.84	3,480.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	255,143.11	0.00	311,002.99	115,988.87
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	64,107.14	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)			1,310,300.73
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	106,600.47	
	Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	1,203,700.26	
Gastos y otras pérdidas (14)			1,351,529.33
1000	Servicios Personales	1,165,296.77	
2000	Materiales y suministros	99,556.87	
3000	Servicios Generales	86,675.69	
4000	Transferencias		6,521.26
	Otras pérdidas (depreciación)		52,362.82

1000 El rubro de Servicios Personales, representa un 86.22 % 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 septiembre de 2022, no se genero 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		-588,403.34
Resultado del ejercicio (ahorro y desahorro)	-586,919.05	
Resultado de ejercicio anteriores (generado en el 2022)	-1,484.29	
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2022		6,565,316.35

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

	Agosto 2022	Septiembre 2022
Efectivo en Bancos - Tesorería	139,139.63	291,974.51
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	139,139.63	291,974.51

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 2022

	Agosto 2022	Septiembre 2022
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	17,855.25	-47,749.86
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	52,421.91	52,362.82
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (17)

	Ingresos Presupuestales:	1,310,300.73
	Ingresos Contables:	1,310,300.73
=	Egresos Presupuestales	1,358,050.59
+	Egresos Contables	1,410,413.41
+	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
	Bienes Inmuebles	0.00
+	Otros Gastos no Contables	0.00
-	Otros Gastos Contables	52,362.82
	Ahorro / Desahorro de la Gestión	-100,112.68
		0.00

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 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	1,786,946.42	897,610.45
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	19,180,000.00	7,134,380.14	12,045,619.86
	21,864,556.87	8,921,326.56	12,943,230.31

Egresos

	Presupuesto de Egresos			
	Aprobado	Por Ejercer	Devengado	Pagado
1000 Servicios Personales	15,965,471.38	4,899,171.23	11,066,300.15	11,066,300.15
2000 Materiales y Suministros	1,579,027.86	926,265.95	652,761.91	619,502.39
3000 Servicios Generales	3,165,592.90	1,895,157.42	1,270,435.48	1,178,170.59
Gastos de Funcionamiento:	20,710,092.14	7,720,594.60	12,989,497.54	12,863,973.13
4000 Transferencias	354,415.91	290,594.46	63,821.45	63,821.45
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	8,811,237.88	13,053,318.99	12,927,794.58

Al 31 de agosto de 2022 se tiene un deficit Presupuestal de: -\$ 110,088.68

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





SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENANCINGO
Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2022

C). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

Los Estados Financieros al mes de *septiembre 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 \$ 159,259.71 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	692,588.05
1241-03	Equipo contra Incendios	8,510.00	10.00%	70.92	6,524.44
1241-04	Equipo de Computo y Accesorios	223,560.28	20.00%	1,321.71	189,457.15
1241-05	Mobiliario y Equipo de Oficina	139,453.75	3.00%	348.68	16,549.31
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	191,029.97	10.00%	1,591.93	19,839.81
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,261,624.70	10.00%	18,846.90	949,615.07
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,598,503.45	10.00%	21,654.21	1,274,889.84
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	120,041.80	10.00%	1,000.33	60,699.18

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

No aplica

Reporte de Recaudación del mes:

	Ley de Ingresos		Variación	
	Estimada	Recaudada	Absoluta	Relativa
4110 Ingresos de Gestión	950,305.40	106,600.47	843,704.93	88.78%
4220 Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	1,624,931.46	1,156,700.26	468,231.20	28.82%
	2,575,236.86	1,263,300.73	1,311,936.13	

Por causas de fuerza mayor, en este mes de septiembre, se cancelo el Baile del Rebozo y en consecuencia no se alcanzo la meta de recaudación

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 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

