

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

A). NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5):

| | | |
|------|--------|-----------|
| 1111 | Caja | 15,203.72 |
| 1112 | Bancos | 96,494.60 |

El saldo en caja corresponde al fondo fijo de caja a cargo del Tesorero del Sistema municipal DIF; el saldo de bancos para el pago de impuestos del mes de marzo 2022.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (6):

| | | |
|------|--|------------|
| 1123 | Deudores Diversos | 104,515.35 |
| 1131 | Anticipo a Proveedores | 1,484.29 |
| 1151 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 171,029.60 |

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 el mes de noviembre se genero un anticipo a la Comisión Federal de Electricidad, este anticipo se esta amortizando. 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; \$ 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 | 647,419.21 |
| 1241-03 | Equipo contra Incendios | 8,510.00 | 10.00% | 70.92 | 6,098.92 |
| 1241-04 | Equipo de Computo y Accesorios | 223,560.28 | 20.00% | 1,827.19 | 180,495.04 |
| 1241-05 | Mobiliario y Equipo de Oficina | 139,453.75 | 3.00% | 348.68 | 14,457.23 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 191,029.97 | 10.00% | 1,591.93 | 10,288.23 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,261,624.70 | 10.00% | 18,846.90 | 836,533.67 |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 2,598,503.45 | 10.00% | 21,654.21 | 1,144,964.58 |
| 1246 | Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 120,041.80 | 10.00% | 1,000.33 | 54,697.20 |

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 | 0.00 | | | |
| 2112 | Proveedores por pagar a Corto plazo | 44,656.80 | 5,972.84 | 0.00 | 3,480.00 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 505,697.49 | 0.00 | 0.00 | 114,851.24 |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 81,806.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| Ingresos de Gestión (13) | | 1,693,939.95 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 92,971.33 | |
| Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas | 1,600,968.62 | |
| Gastos y otras pérdidas (14) | | 1,687,409.92 |
| 1000 Servicios Personales | 1,379,786.36 | |
| 2000 Materiales y suministros | 83,014.94 | |
| 3000 Servicios Generales | 224,608.62 | |
| 4000 Transferencias | | 8,940.00 |
| Otras pérdidas (depreciación) | | 52,868.30 |

1000 El rubro de Servicios Personales, representa un 81.77 % 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 marzo 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 | | -211,381.06 |
| Resultado del ejercicio (ahorro y desahorro) | -211,381.06 | |
| Resultado de ejercicio anteriores (generado en el 2022) | 0.00 | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final de 2022 | | 6,942,338.63 |

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

| | Febrero 2022 | Marzo 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 175,822.93 | 150,106.53 |
| 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 | 175,822.93 | 150,106.53 |

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 marzo de 2022

| | Febrero 2022 | Marzo 2022 |
|--|--------------------|-------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | -122,955.46 | -29,698.37 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 33,509.83 | 27,288.40 |
| Depreciación | 52,868.30 | 52,868.30 |
| 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 MARZO DE 2022 (17)

| | | |
|---|---------------------------------------|--------------|
| | Ingresos Presupuestales: | 1,693,939.95 |
| | Ingresos Contables: | 1,693,939.95 |
| = | Egresos Presupuestales | 1,723,638.32 |
| + | Egresos Contables | 1,749,218.22 |
| + | Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| | Bienes Inmuebles | 0.00 |
| + | Otros Gastos no Contables | 43,672.00 |
| - | Otros Gastos Contables | 69,251.90 |
| | Ahorro / Desahorro de la Gestión | -55,278.27 |
| | | 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 31 de marzo de 2022

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ÓRDEN)

CUENTAS DE ÓRDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables: Se contratarán dos fianzas de fidelidad, una para garantizar el buen ejercicio de los recursos por el periodo 2022

Presupuestales:

Ingresos

| | Ley de Ingresos | | Variación | |
|---|-----------------|--------------|------------|----------|
| | Estimada | Recaudada | Absoluta | Relativa |
| 4100 Ingresos de Gestión | 145,615.29 | 92,971.33 | 52,643.96 | 36.15% |
| 4220 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones | 1,788,485.02 | 1,600,968.62 | 187,516.40 | 10.48% |
| | 1,934,100.31 | 1,693,939.95 | 240,160.36 | |

Egresos

| | Presupuesto del mes | | Variación | |
|---------------------------------|---------------------|--------------|------------|----------|
| | Autorizado | Ejercido | Absoluta | Relativa |
| 1000 Servicios Personales | 1,493,309.39 | 1,379,786.36 | 113,523.03 | 7.60% |
| 2000 Materiales y Suministros | 147,421.30 | 110,303.34 | 37,117.96 | 25.18% |
| 3000 Servicios Generales | 186,342.68 | 224,608.62 | -38,265.94 | -20.54% |
| 4000 Transferencias | 22,418.95 | 8,940.00 | 13,478.95 | 60.12% |
| 5000 Bienes Muebles e Inmuebles | 3,249.99 | 0.00 | 3,249.99 | 0.00% |
| 9000 Deuda Pública | 81,358.00 | 0.00 | 81,358.00 | 0.00% |
| | 1,934,100.31 | 1,723,638.32 | 210,461.99 | |

Del 1 al 31 de marzo de 2022 se obtuvo con un deficit Presupuestal de: **-\$ 29,698.37**

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 marzo de 2022

C). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

Los Estados Financieros al mes de *marzo 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 \$199,912.81 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 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 | 647,419.21 |
| 1241-03 | Equipo contra Incendios | 8,510.00 | 10.00% | 70.92 | 6,098.92 |
| 1241-04 | Equipo de Computo y Accesorios | 223,560.28 | 20.00% | 1,827.19 | 180,495.04 |
| 1241-05 | Mobiliario y Equipo de Oficina | 139,453.75 | 3.00% | 348.68 | 14,457.23 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 191,029.97 | 10.00% | 1,591.93 | 10,288.23 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,261,624.70 | 10.00% | 18,846.90 | 836,533.67 |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 2,598,503.45 | 10.00% | 21,654.21 | 1,144,964.58 |
| 1246 | Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 120,041.80 | 10.00% | 1,000.33 | 54,697.20 |

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

No aplica

Reporte de Recaudación:

| | Ley de Ingresos | | Variación | |
|--|-----------------|--------------|------------|----------|
| | Estimada | Recaudada | Absoluta | Relativa |
| 4110 Ingresos de Gestión | 145,615.29 | 92,971.33 | 52,643.96 | 36.15% |
| 4220 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones | 1,788,485.02 | 1,600,968.62 | 187,516.40 | 10.48% |
| | 1,934,100.31 | 1,693,939.95 | 240,160.36 | |

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

