



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TULTEPEC 3006

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DEL DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

| I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| ACTIVO | |
| Efectivo y Equivalente | |
| • 1111 Efectivo | \$7,377,807.83 |
| • 1112 Bancos/Tesorería | \$2,027,063.40 |
| • 1121 Inversiones Financiera de Corto Plazo (menor a 3 meses) | - |
| • 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | \$195,716.80 |
| • 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Presentación de Servicios | \$2,099,180.92 |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir | |
| • No Aplica | |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo | |
| • No Aplica | |
| Inversiones Financieras | |
| • No Aplica | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | |
| • 1233 Edificios no Habitacionales | - |
| • 1241 Mobiliario y Equipo de Administración | \$2,221,078.90 |
| • 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | - |
| • 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 9,975,226.71 |
| • 1244 Vehículos y Equipo de Transporte | 1,853,400.00 |
| • 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 145,417.22 |
| • 1249 Otros Bienes Muebles | 594,178.27 |
| • 1261 Depreciación Acumulada de Inmuebles | - |
| • 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 1,414,767.08 |
| Se efectuó el registro contable de la depreciación de los Bienes Muebles por el mes de Diciembre de 2019, observando lo dispuesto en el Manual Único de Contabilidad General Gubernamental Fracción VI Políticas de Registro inciso c) Depreciación. | |
| Estimaciones y Deterioros | |
| • No Aplica | |
| Otros Activos | |
| • No Aplica | |
| PASIVO | |
| • 2111 Servicios Personales por pagar a Corto Plazo | \$569,447.07 |
| • 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 3,776,879.97 |
| • 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 16,660,116.14 |
| • 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 9,978.02 |
| II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | |
| Ingresos de Gestión | |
| • 4173 06 09 Otros Aprovechamientos | - |
| • 4173 07 03 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 2,270,923.03 |
| • 4212 01 01 Aportaciones | - |



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TULTEPEC 3006

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DEL DICIEMBRE DE 2019

| • 4223 02 03 | Subsidios y Subvenciones | 9,355,075.63 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|----------|---------------|-------------|------------------------------|--------------|--------------|----------------------------------------|--|--|----------------------------------|--|--|-----------------------------------------|--|--|----------------------------------|----------------|----------------|
| • 4311 01 01 | Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 4399 09 09 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 13.18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gastos y Otras Perdidas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 5100 1000 | Servicios Personales | \$6,453,955.25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 5100 2000 | Materiales y Suministros | 1,204,483.24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 5100 3000 | Servicios Generales | 883,709.09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 5200 4000 | Transferencias | 2,900,724.29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 5700 5000 | Muebles e Inmuebles | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 3111 | Aportaciones | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 3211 | Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) | 2,058,626.46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 3221 | Resultado de Ejercicios Anteriores | 5,851,457.25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 3231 | Revalúo de Bienes Inmuebles | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • 3232 | Revalúo de Bienes Muebles | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>SALDO INICIAL</th> <th>SALDO FINAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en Bancos/Tesorería</td> <td>9,534,669.52</td> <td>9,404,871.23</td> </tr> <tr> <td>Inversiones Temporales (hasta 3 meses)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Fondos con Afectación Específica</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Depósitos de Fondos de Terceros y Otros</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Total de Efectivo y Equivalentes</td> <td>\$9,534,669.52</td> <td>\$9,404,871.23</td> </tr> </tbody> </table> | | | CONCEPTO | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | Efectivo en Bancos/Tesorería | 9,534,669.52 | 9,404,871.23 | Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | | Fondos con Afectación Específica | | | Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | | | Total de Efectivo y Equivalentes | \$9,534,669.52 | \$9,404,871.23 |
| CONCEPTO | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Efectivo en Bancos/Tesorería | 9,534,669.52 | 9,404,871.23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fondos con Afectación Específica | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$9,534,669.52 | \$9,404,871.23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES DURANTE EL MES DE DICIEMBRE 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CONCILIACIÓN CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL INGRESO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INGRESOS PRESUPUESTALES | | \$11,626,011.84 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MAS: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES | | <u>\$11,626,011.84</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CONCILIACIÓN CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS PRESUPUESTALES | | \$11,442,871.87 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MENOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PARTIDAS EN CONCILIACIÓN | | <u>-167,023.28</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TULTEPEC 3006

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DEL DICIEMBRE DE 2019

| | | | |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|
| | Inversión Pública No Capitalible | | -17,508.00 |
| IGUAL A | TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES | | <u>\$11,627,403.15</u> |
| CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL DE RESULTADOS | | | |
| | INGRESOS PRESUPUESTALES | \$11,626,011.84 | |
| | GASTOS PRESUPUESTALES | 11,627,403.15 | |
| IGUAL | Superávit o Déficit presupuestal | -183,139.97 | |
| Más | Partidas que se suman en la conciliación de ingresos | | |
| | Partidas que se restan en la conciliación de gastos | | |
| Menos | Partidas que se restan en la conciliación de ingresos | | |
| | Partidas que se suman en la conciliación de gastos | -167,023.28 | |
| IGUAL | Ahorro/Des ahorro de la gestión | | <u>-1,391.31</u> |

PRESIDENTA
C. MARÍA FELIX ESPINOZA HERNÁNDEZ

DIRECTORA
C. ROSALBA MARTÍNEZ MILLÁN

TESORERA
LIC. MARIÉNE CASTILLO GARCÍA





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TULTEPEC 3006
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

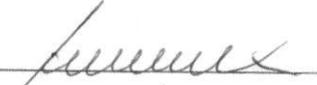
CONTABLES:

- ✓ 7705 Almacén
- ✓ 7721 Donación de bienes recibidos pendientes de regularizar
- ✓ 7722 Regularización de donación de bienes recibidos

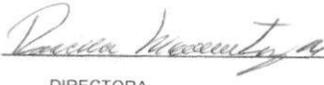
En estas dos últimas cuentas se registra el Patrimonio Menor (35 Salarios Mínimos)

PRESUPUESTALES:

- ✓ 8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer
- ✓ 8241 Presupuesto de Egresos Comprometido
- ✓ 8251 Presupuesto de Egresos Devengado
- ✓ 8271 Presupuesto de Egresos Pagado


PRESIDENTA

C. MARÍA FELIX ESPINOZA HERNÁNDEZ


DIRECTORA

C. ROSALBA MARTÍNEZ MILLAN


TESORERA

L.C. MARLENE CASTILLO GARCÍA





SISTEMA MUNICIPAL DIF MUNICIPAL DE TULTEPEC 3006

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN:

❖ La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:

❖ De conformidad con Reglamento Interior del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tultepec, Estado de México, el patrimonio se integra de los siguientes recursos:

- I. Presupuesto asignado por el Ayuntamiento, así como bienes y demás ingresos que el Gobierno del Estado, la Federación, Ayuntamiento o cualquier otra entidad o institución le otorgue o destine.
- II. Aportaciones, donaciones, herencias o legados que reciba de personas físicas o morales
- III. Rendimientos, capitales, créditos, intereses, productos, recuperaciones de bienes, derechos y demás ingresos que se generen por inversiones en bienes y operaciones.
- IV. Concesiones, permisos, licencias y autorizaciones

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

❖ El fortalecimiento del municipio libre, se considera como una política necesaria en la descentralización de la vida nacional. Este esfuerzo se materializó con la reforma al artículo 115 Constitucional, propuesta al Congreso de la Unión por el C. Presidente de la República Miguel de la Madrid Hurtado. Dando margen al fortalecimiento de la cédula básica de nuestra organización política que es el Municipio.

Cabe hacer notar que el Estado de México ya funcionan Comités Municipales para el Desarrollo Integrales del D.I.F.E.M.; pero dependientes del Sistema Estatal. Y se estima que al crear estos D.I.F. Municipales., se estará en condiciones de cumplir la cobertura de la población municipal, mejorando los servicios, haciendo posible la igualdad de derechos y oportunidades; así como el mejoramiento de la calidad de vida de los Mexiquenses.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

❖ Objeto Social:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tultepec, Estado de México, proporcionara servicios de asistencia social, a las siguientes personas, de conformidad con lo establecido en el Reglamento Interior:

- I. Menores en estado de abandono, extravío, desamparo, desnutrición y sujetos de maltrato.
- II. Mujeres en estado de gestación y lactancia
- III. Personas de la tercer edad o adultos mayores
- IV. Personas víctimas de maltrato
- V. Personas con discapacidad
- VI. Personas afectadas por desastres
- VII. Habitantes del medio rural y urbano en zonas marginadas
- VIII. Menores hijos de madres que trabajan fuera de casa

❖ Principal Actividad:

Asistencia Social

❖ Ejercicio Fiscal:

Del 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019

❖ Régimen Jurídico:

Ley que crea Los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia"

Artículo 1.- "Se crean los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de carácter Municipal, denominados "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO

INTEGRAL DE LA FAMILIA" de los Municipios de: TULTEPEC. . ."

❖ Consideraciones Fiscales:

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tultepec, Estado de México, esta afecto a las siguientes obligaciones:

- Declaración Informativa de pagos y retenciones de servicios profesionales ISR
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales personas físicas
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Declaración Informativa ISR por sueldos y salarios
- Entero del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal

❖ Estructura Organizacional básica:

| Clave | Departamento |
|---------|-------------------------------------|
| A00 | Presidencia |
| A00 300 | Secretaría Particular |
| B00 | Dirección General |
| B00 305 | Supervisión |
| B00 309 | Area de Servicios Educativos |
| B00 310 | Area de Salud y Deporte |
| B00 311 | Area de Seervicios Nutricionales |
| B00 312 | Area de Servicios Jurídicos |
| B00 313 | Area de Desarrollo Comunitario |
| B00 314 | Area de Asistencia a Discapacitados |
| C00 | Tesorería |
| C00 306 | Área de Finanzas |

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

❖ Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de conformidad a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

❖ El Sistema Contable de registro "Cai Intelligent Versión 10.2B" es el único sistema utilizado por el Sistema Municipal para el DIF de Tultepec, mismo que integra en forma automática la operación contable con el ejercicio del presupuesto, efectúa los registros considerando los tiempos de las transacciones y los momentos contables, genera en tiempo real estados financieros, reportes presupuestales e información que coadyuva a la toma de decisiones, mismo que recibió la actualización para operar el ejercicio fiscal 2019, de acuerdo a la normatividad vigente.

POSTULADOS BÁSICOS:

- ❖ La preparación de los estados financieros se realiza de conformidad a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO:

- ❖ Aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Tultepec, de conformidad con las observaciones citadas en la cuenta número 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, del Manual Único de Contabilidad Gubernamental en su décimo cuarta edición, publicada en la Gaceta de Gobierno del Estado de México, el 24 de febrero de 2015.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

- ❖ No aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Tultepec

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

- ❖ No aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Tultepec

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

- ❖ Si aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Tultepec

PROCESOS DE MEJORAS:

- ❖ **Principales Políticas de Control Interno:**

Manual de Procedimientos correspondientes a cada área que integra Sistema Municipal para el DIF de Tultepec.

- ❖ **Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:**

Control de Presupuesto Autorizado

Indicadores Presupuestales y Calendarización de Metas

INFORMACIÓN DE SEGMENTOS:

- ❖ No aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Tultepec

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:

- ❖ No se cuenta con eventos posteriores relevantes.

PARTES RELACIONADAS:

- ❖ No existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

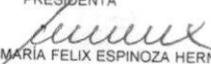
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE:

❖ Los registros contables contenidos en las diferentes pólizas contables aparecen firmados en los rubros de "Revisó" y "Autorizó", por los servidores públicos que a la fecha de su emisión se encontraban en funciones.

❖ EL FUNCIONARIO QUE RUBRICA LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS DECLARA:

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

PRESIDENTA


C. MARÍA FELIX ESPINOZA HERNÁNDEZ

DIRECTORA


C. ROSALBA MARTÍNEZ MILLÁN

TESORERA


L.C. MARLENE CASTILLO GARCÍA

