

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4)

EL SALDO SE INTEGRA DE LOS RECURSOS PROPIOS RECAUDADOS Y NO DEPOSITADOS; Y DE LAS PARTICIPACIONES RECIBIDAS DEL AYUNTAMIENTO Y LOS DEPOSITOS DE LOS INGRESOS EN EL PERIODO DEL MES 10,578,968.84 DE LOS CUALES HAY QUE DEPURAR LA CANTIDAD QUE DEJO LA ADMINISTRACION 2016-2018 POR UN IMPORTE DE 30,142.94

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

LOS DEUDORES DIVERSOS

CUENTA 1123 01 01 01 CON UN IMPORTE DE -30,670.45 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO DEL MES
 CUENTA 1123 04 01 01 CON UN IMPORTE DE 350,870.69 Alianza Empresarial de Tecamac SA de CV
 CUENTA 1123 05 01 04 CON UN IMPORTE DE 5,473.00 MUNICIPIO DE TECAMAC
 CUENTA 1123 05 01 05 CON UN IMPORTE DE 35,727.00 ACTUALIZACIONES Y RECARGOS Y PAGO DE IMPUESTOS FEDERALES
 CUENTA 1123 05 01 06 CON UN IMPORTE DE 56,942.54 GIONA, S.A. DE C.V.
 CUENTA 1123 05 01 07 CON UN IMPORTE DE 210,060.00 FRANCISCO ESPARSA RAMIREZ
 CUENTA 1123 05 01 08 CON UN IMPORTE DE 63,954.92 SHONDARK S.A DE C.V.
 CUENTA 1123 05 01 10 CON UN IMPORTE DE 164,140.00 MARCELINO TAMATURGO MORENO
 CUENTA 1123 05 01 11 CON UN IMPORTE DE 14,232.18 JESUS ALEJANDRO MARTINEZ SAUCEDO
 CUENTA 1123 05 01 13 CON UN IMPORTE DE 1,552.00 GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO
 CUENTA 1123 05 02 01 CON UN IMPORTE DE 1,356.92 ISMAEL MARTINEZ MARQUEZ
 CUENTA 1123 05 02 04 CON UN IMPORTE DE 4,060.00 Mauricio Tapia Ramirez
 CUENTA 1123 05 02 05 CON UN IMPORTE DE 28,984.49 Myriam Lilia Lopez Herran
 CUENTA 1123 05 02 06 CON UN IMPORTE DE 19,701.07 Mario Villanueva Ibarra
 CUENTA 1123 05 02 11 CON UN IMPORTE DE 31,760.14 Javier Eduardo Alvarez Gomez
 CUENTA 1123 05 02 15 CON UN IMPORTE DE 118,724.90 Janet Marcela Ramirez Noe
 CUENTA 1123 05 02 16 CON UN IMPORTE DE 1,744.00 Friseck Yushet Santos Ayala
 CUENTA 1123 05 02 18 CON UN IMPORTE DE 0.17 Angel Edmundo Ruiz Maldonado

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Inversiones Financieras (7)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

HACER MENCION QUE NO SE LLEVO A CABO EL PROCESO DE DEPRESIACION DERIVADO QUE NO SE ENCUENTRA DEPURADO, NI CONCILIADO EL INVENTARIO, ESTO DESDE LA ADMINISTRACION 2016-2018

Estimaciones y Deterioros (9)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRADON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Otros Activos (10)

NO HUBO MOVIMIENTO ALGUNO EN LA CUENTA DE OTROS ACTIVOS DURANTE ESTE PERIODO

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo	
Menor a 365 Dias	
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	311,823.85
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	420,560.49
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	466,983.84
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	555,672.58

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)	
4173 01 01 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos...	5,867,223.34
4223 01 01 Subsidios y Subvenciones	100,603,264.00

Gastos y Otras Pérdidas (13)	
1000 SERVICIO PERSONALES	23,744,513.65
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,688,078.55
3000 SERVICIO GENERALES	31,406,790.36
4000 AYUDAS SOCIALES	8,770,472.00
Inversión Pública No Capitalizable	25,333.24

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	3,198,150.09
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	43,571,002.75
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	39,851,803.86

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL MES=	9,196,275.93	AL FINAL DEL MES=	10,578,968.84
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios AL INICIO DEL MES=	16,659,325.65	AL FINAL DEL MES=	10,578,968.84

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)

	MES	ACUMULADO		MES	ACUMULADO
GASTOS PRESUPUESTARIOS:	16,007,966.54	165,800,147.40	INGRESOS PRESUPUESTALES	10,330,755.60	176,167,897.23
MENOS			MENOS		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	92,104.00	9,529,439.24	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00	INGRESOS DERIV DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00	1,676,483.87
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00	7,169,329.77	REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00	49,869.04	OTROS	0.00	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	83,965,185.37	IGUAL A		
MAS			TOTAL DE INGRESOS SEGUN EDO DE ACTIV.	10,330,755.60	174,491,413.36
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00			
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00			
IGUAL A					
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	15,915,862.54	65,086,323.98			

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


 TESORERO
 MARIO VILLANUEVA IBARRA



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

Contables:

Valores

NO SE CONTO CON CUSTODIA DE INSTRUMENTOS PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO

Emisión de obligaciones

SE REMITIERON LAS RETENCIONES DEL ISR

Avales y Garantías

DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS DE AVALES Y GARANTIAS

Juicios

DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS DE JUICIOS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 NO SE REGISTRARON CONTRATOS PARA INVERSION

Bienes en concesión y en comodato

NO SE CUENTA CON BIENES A CONCESION

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

8150 4151-01-02-01 Derivados de Recursos Propios	4,306.43
8150 4162-01-01-01 sanciones administrativas	12,197.89
8150 4173-01-01-01 Estancias Infantiles	772,880.00
8150 4173-01-01-02 Farmacias	0.00
8150 4173-01-01-03 Servicios Médicos	787,220.00
8150 4173-01-01-05 Velatorios	683,430.00
8150 4173-01-01-10 Laboratorio	349,050.00
8150 4173-01-01-11 Servicios de Baños Publicos	3,150.00
8150 4173-01-01-14 Productos Basicos (Despensas)	120.00
8150 4173-01-01-15 Servicios Jurídicos	7,380.00
8150 4173-01-01-16 Servicios Psicológicos	119,780.00
8150 4173-01-01-17 Servicios de Terapia y Discapacidad	178,820.00
8150 4173-01-01-18 Ingresos diversos	2,653,998.00
8150 4223-01- 01-02 Subsidios para Gastos de Operación	100,603,264.00
8150 4351-01-01-05 Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio fiscal Pendientes de Pago	0.00
8150 4399-01-01-06 Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados	9,422,275.93

Cuentas de Egresos

8271 1000 SERVICIO PERSONALES	23,744,513.65
8271 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,688,078.55
8271 3000 SERVICIO GENERALES	34,626,412.12
8272 4000 AYUDAS SOCIALES	32,459,469.92
8275 5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	25,333.24
8276 9000 DEUDA PUBLICA	11,982,705.97

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO

MARIO VILLANUEVA IBARRA





Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tecamac

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de MARZO de 2024

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

EL COMPORTAMIENTO DE LAS FINANZAS EN EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA SON PRESENTADAS PARA ESTE EJERCICIO FISCAL DE MANERA REGULAR DERIVADO A QUE FALTO RECURSO PARA SOLVENTAR LOS COMPROMISOS FINANCIEROS

Panorama Económico y Financiero(5)

LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDOS POR EL SISTEMA MUNICIPAL MUESTRA LAS CONDICIONES Y EL PANORAMA EN EL CUAL SE ENCONTRARA EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TTECAMAC

Autorización e Historia (6)

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA SE CREA CON LA PROMULGACION DE LA LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL, DE CARÁCTER MUNICIPAL, DENOMINADOS "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA" EL 15 DE JULIO DE 1985 Y SUS REFORMAS DEL 26 DE JULIO DE 1994 Y 5 DE SEPTIEMBRE DE 1995

Organización y Objeto Social (7)

EL PRINCIPAL OBJETIVO ES EL BIENESTAR SOCIAL Y LA ASISTENCIA SOCIAL DE LA FAMILIA Y LA PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLECENTES.

SU PRINCIPAL ACTIVIDAD ES LA ASISTENCIA SOCIAL

EJERCICIO FISCAL QUE PRESENTA ESTE ENTE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE ENERO 2024

EL REGIMEN JURIDICO ES EL DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS

CONTRIBUCIONES OBLIGADOS A PAGAR SON ENL ENTERO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA, 3% IMPUESTO POR EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL EL ORGANO MAXIMO DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TECAMAC ES LA JUNTA DE DE GOBIERNO, INTEGRADO POR UNA PRESIDENTA, SECRETARIO, TESORERO Y DOS VOCALES

NO SE PARTICIPA EN FIDEICOMISO O MANDATOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

LOS PRESENTES ESTADOS CONTABLES ESTÁN EXPRESADOS EN MONEDA NACIONAL Y HAN SIDO ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD, ASÍ COMO LOS DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y QUE SON APLICABLES A LA FECHA DICHS FORMATOS. LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SE SUSTENTA EN SISTEMA JURÍDICO APLICABLE, DE CUYOS ORDENAMIENTOS SE DESPRENDEN LOS PRINCIPALES ATRIBUTOS Y REQUERIMIENTOS QUE DEBEN CUBRIR LOS SISTEMAS DE REGISTRO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS ESTATALES Y MUNICIPALES. LA NORMATIVIDAD COMPRENDE EL FUNDAMENTO LEGAL Y LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. LA EVOLUCIÓN DE LA TÉCNICA CONTABLE DEL GOBIERNO DEL ESTADO SE ENCUENTRA DETERMINADA POR EL ACTUAL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EL CUAL CONTRIBUYE A DAR MAYOR FLUIDEZ A LAS TAREAS CONTABLES ADICIONÁNDOSE A ESTE SISTEMA, LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO, REFLEJANDO UN MAYOR CONTROL EN LAS FINANZAS PÚBLICAS.

UN FUNDAMENTO ESENCIAL PARA SUSTENTAR EL REGISTRO CORRECTO DE LAS OPERACIONES LO CONSTITUYE EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, QUE ES EL INSTRUMENTO NORMATIVO BÁSICO PARA EL SISTEMA, EN EL QUE SE INTEGRA EL CATÁLOGO DE CUENTAS, SU ESTRUCTURA, SU INSTRUCTIVO, LA GUÍA CONTABILIZADORA Y LOS CRITERIOS Y LOS LINEAMIENTOS PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES.

LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD SON LOS ELEMENTOS FUNDAMENTALES QUE CONFIGURAN EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SCG), TENIENDO INCIDENCIA EN LA IDENTIFICACIÓN, EL ANÁLISIS, LA INTERPRETACIÓN, LA CAPTACIÓN, EL PROCESAMIENTO Y EL RECONOCIMIENTO DE LAS TRANSFORMACIONES, TRANSACCIONES Y OTROS EVENTOS QUE AFECTAN EL ENTE PÚBLICO

LOS POSTULADOS SUSTENTAN DE MANERA TÉCNICA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES, LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS; BASADOS EN SU RAZONAMIENTO, EFICIENCIA DEMOSTRADA, RESPALDO EN LEGISLACIÓN ESPECIALIZADA Y APLICACIÓN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LEY DE CONTABILIDAD), CON LA FINALIDAD DE UNIFORMAR LOS MÉTODOS, PROCEDIMIENTOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

LOS PUSTULADOS BASICOS SON: SUSTANCIA ECONOMICA, ENTES PUBLICOS, EXISTENCIA PERMANENTE, REVELACION SUFICIENTE, REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA, CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA, DEBENGO CONTABLE, VALUACION, DUALIDAD ECONOMICA Y CONSISTENCIA

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE Tecamac NO REALIZA ACTUALIZACIONES DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO
EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE Tecamac NO REALIZA SISTEMA Y METODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS
EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE Tecamac NO REALIZA NINGUNA PROVISION DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023
NO SE TIENEN IDENTIFICADOS CONCEPTOS O HECHOS RESPECTO A LOS CUALES SEA NECESARIO EL REGISTRO DE RESERVAS
LOS CAMBIOS DE POLITAS CONTABLES RESPECTO AL EFECTO DE UN CAMBIO EN UN MOVIMIENTO CONTABLE SERÀ RECONOCIDO DEPENDIENDO SU NATURALEZA, ESTO SE ANALIZARA CONSIDERANDO EL PERIODO FISCAL EN EL CUAL FUE REALIZADO, SI SE TENDRA QUE AFECTAR OTRO PERIODO, SI ES UN ERROR COMETIDO EN OTRO EJERCICIO FISCAL, LA INFORMACION A UTILIZAR PARA SOPORTE, ALGUN OTRO FACTOR QUE AYUDE A REALIZAR LAS POLITICAS CONTABLES ADECUADAS
PARA LAS RECLACIFICACIONES DENTRO DE ESTOS ERRORES SE INCLUYEN LOS EFECTOS DE ERRORES ARITMÉTICOS, ERRORES EN LA APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES, LA INADVERTENCIA O MALA INTERPRETACIÓN DE HECHOS, ASÍ COMO LOS FRAUDES. SALVO QUE SEA IMPOSIBLE DETERMINAR LOS EFECTOS EN CADA PERIODO ESPECÍFICO O EL EFECTO ACUMULADO DEL ERROR, LA ENTIDAD CORREGIRÁ LOS ERRORES MATERIALES DE PERIODOS ANTERIORES RETROACTIVAMENTE EN LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS FORMULADOS DESPUÉS DE HABERLOS DESCUBIERTO: (A) RE EXPRESANDO LA INFORMACIÓN COMPARATIVA PARA EL PERIODO O PERIODOS ANTERIORES EN LOS QUE SE ORIGINÓ EL ERROR; O (B) SI EL ERROR OCURRIÓ CON ANTERIORIDAD AL PERIODO MÁS ANTIGUO PARA EL QUE SE PRESENTA INFORMACIÓN, RE EXPRESANDO LOS SALDOS INICIALES DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO PARA DICHO PERIODO. LAS OMISIONES O INEXACTITUDES DE PARTIDAS SON MATERIALES SI PUEDEN, INDIVIDUALMENTE O EN SU CONJUNTO, INFLUIR EN LAS DECISIONES ECONÓMICAS TOMADAS POR LOS USUARIOS SOBRE LA BASE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. LA MATERIALIDAD (O IMPORTANCIA RELATIVA) DEPENDE DE LA MAGNITUD Y LA NATURALEZA DE LA OMISIÓN O INEXACTITUD, ENJUICIADA EN FUNCIÓN DE LAS CIRCUNSTANCIAS PARTICULARES EN QUE SE HAYAN PRODUCIDO. LA MAGNITUD O LA NATURALEZA DE LA PARTIDA, O UNA COMBINACIÓN DE AMBAS, PODRÍA SER EL FACTOR DETERMINANTE.
PARA LA DEPURACION Y CANCELACION DE CUENTAS SE REALIZARÀ CONFORME A LO QUE MARQUE LA NORMATIVA VIGENTE APLICABLE Y LOS ANTECEDENTE QUE TENGA DE CADA CUENTA O MOVIMIENTO

Reporte Analítico del Activo (10)

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA NO LLEVO A CABO EL PROCESO DE DEPRECIACION

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE Tecamac PARA SUS FINES NO ES PARTICIPE EN FIDEICOMISOS, MANDATOS O CONTRATOS ANALOGOS

Reporte de la Recaudación (12)

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados ES (16,912,883.78) DE LO RECAUDADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2023
Subsidios y Subvenciones ES (313,881,568.93) DE LO RECAUDADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2023

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

LA UNICA DEUDA CON LA QUE CUENTA EL DIF DENTRO DE SUS ESTADOS FINANCIERO ES EL ENTERO QUE FALTA POR HACER AL SAT SOBRE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y DE PROVEEDORES

Calificaciones Otorgadas (14)

DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023 NO SE REALIZO ALGUNA TRANSACCION QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA

Proceso de Mejora (15)

EL CORRECTO MANEJO DE LOS RECURSOS ASI COMO EL CONTROL INTERNO QUE LLEVA A CABO LA TESORERIA PARA ALCANZAR LAS METAS COMO ES LA CONTENCIÓN DEL GASTO

Información por Segmentos (16)

EN EL PRESENTE EJERCICIO EL SISTEMA DIF NO PRESENTA INFORMACION POR SEGMENTOS

Eventos Posteriores al Cierre (17)

NO HAY INFORMACION RELEVANTE AL CIERRE QUE SE INFORMA

Partes Relacionadas (18)

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 (19)

LA INFORMACION SE PRESENTA "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO
MARIO VILLANUEVA IBARRA

