

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEPOTZOTLÁN



A) NOTAS DE DESGLOSE
Período del 1 al 31 de Marzo del 2021

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente.

Efectivo \$ 1.51 Corresponde a la cuenta de caja por depositar al banco.

Bancos \$ 5,368,214.80 - Existen dos cuentas del Banco por Recursos de Ingresos Propios y por la participación que nos otorga el Municipio cada mes.

Inversiones Temporales. No existen.

Inversiones Financieras de Corto Plazo.- Existe una cuenta bancaria la cual no consta con información para su cancelación.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir. \$196,506.04 Corresponden a Deudores Diversos por comprobar de administraciones anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo. No existen.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Terrenos. No existen.

| | | | |
|---|--------|----|--------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | (1241) | \$ | 1,342,795.46 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | (1242) | \$ | 365,004.99 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | (1243) | \$ | 2,307,929.49 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | (1244) | \$ | 8,034,469.21 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | (1246) | \$ | 603,258.19 |

El instituto cuenta con Equipo de Computo para generar los informes que solicita el Órgano Superior de Fiscalización, por otra parte cuenta con Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, así mismo sobre la depreciación de dicho equipo y maquinaria se realiza cada mes.

Estimaciones y Deterioros

Se realizan cada mes la depreciación de los bienes muebles.

Otros Activos

No se cuentan con otros activos.

PASIVO. Se tiene un saldo por \$-8,256,765.96 de los cuales corresponden a Servicios Personales por \$ -620,565.94, Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 135,817.16, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$ -9,619,758.17, Proveedores por Pagar a Largo Plazo por \$ 1,847,740.99 mismos saldos que se depuraran en los siguientes meses.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Corresponden a los diferentes servicios que presta el DIF Municipal a la población.

Gasto y otras pérdidas

En relación a las cuentas con mayor movimiento en Gastos y Otras Pérdidas. Servicios Personales se pagaron sueldos por \$ 2,380,467.01 en relación a los Materiales y Suministros se gasto la cantidad de \$ 346,927.05 y en cuanto a los Servicios Generales estos ascienden a \$ 409,183.86 y en lo que respecta a Ayudas Sociales se dieron apoyos por la cantidad de \$ 144,138.42

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al mes de Marzo del 2021 asciende a \$ 22,907,068.09

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | Febrero | Marzo | Variación |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Efectivo, Bancos y Tesorería | \$ 6,124,291.96 | \$ 5,368,214.80 | -\$ 756,077.16 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$ - | \$ - | \$ - |
| Fondos de Afectación Especifica | \$ - | \$ - | \$ - |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | \$ 50,000.00 | \$ 50,000.00 | \$ - |
| Total de efectivo y Equivalente | \$ 6,174,291.96 | \$ 5,418,214.80 | -\$ 756,077.16 |

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

Existe un ahorro por \$ 43,382.25 entre los ingresos conciliados con los egresos.

ATENTAMENTE.

VICTOR MORALES VARGAS
TESORERO DEL SISTEMA DIF MUNICIPAL

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEPOTZOTLÁN



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Información Financiera muestra la situación económica del Ente Municipal, la cual debe ser oportuna y confiable que sea útil para la toma de decisiones que satisfagan las necesidades de la habitantes de municipio especialmente en los servicios básicos tales como espacios educativos y de salud, así como la seguridad de los habitantes.

2. Panorama Económico y Financiero

El DIF tiene como fin principal proporcionar los servicios médicos, psicológicos, odontológicos, educativos, jurídicos, servicios de desayunos escolares, servicios de discapacidad entre otros.

3. Autorización e Historia

El DIF realiza actividades desde el día 31 de Marzo de 2007, con el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

4. Organización y Objeto Social

El DIF Municipal tiene como objeto social satisfacer las diferentes demandas de los habitantes, proporcionándoles bienestar social, económico, cultural, educativo y de salud.

Ejercicio Fiscal.- 1o de enero al 31 de diciembre de 2021

Bases de Preparación de los Estados Financieros.-

Para la elaboración de los Estados Financieros, el Sistema DIF de Tepetzotlán, aplica las normas emitidas y establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, de conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Así mismo, además de aplicar las normas emitidas por la CONAC, se aplican las Normas de Información Financiera, con la finalidad de regular la información contenida en los estados financieros y sus notas. Lo anterior con el fin de evaluar los diferentes rubros de la información financiera.

Es importante el cuidado de la aplicación de los postulados básicos, como son; Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Financiera, Consolidación de la Información Financiera, Devengó Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

Políticas de Contabilidad Significativas

Gracias a la nueva implementación del sistema contable, por parte del Órgano Superior de Fiscalización, el Instituto del Deporte de Tepetzotlán, deberá aplicar nuevos métodos de evaluación de acuerdo a las normas de información financiera, para que sus tomas de decisiones sean más acertadas.

Es evidente que tras de un cambio en el sistema, la oportunidad de corregir y presentar información mas veraz y oportuna, requiere de sanar los distintos rubros de los estados financieros. Por lo que es importante mantener una constante en la depuración de cuentas y su reclasificación de las misma cuando las normas así lo indiquen.

Reporte Analítico de Activo

En el área de tesorería se supervisan los reportes financieros y de programas con la finalidad de verificar el comportamiento del activo circulante y del activo no circulante.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

Sin movimientos.

Reporte de la Recaudación.

Los ingresos se recaudan día a día por los diferentes servicios que se dan en el DIF Municipal.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

La deuda que se plasma en los Estados Financieros y los registros que se tienen son de ejercicios anteriores por lo que se hará depuración de dichos saldos y por otra parte las retenciones de ISR y del ISSEMYM las cuales se pagan en el siguiente mes.

Calificaciones Otorgadas.

No hay.

Proceso de Mejora. Se ha mantenido la contención del gasto para tener finanzas sanas.

Información por Segmentados

No existe información de segmentos.

Eventos Posteriores al Cierre

No se tiene ningún evento extraordinarios que amerite la aplicación de reconocerlo como un Evento Posterior al cierre del mes de Marzo de 2021.

Partes Relacionadas

No se tienen partes relacionadas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

A la entrega del informe mensual, toda la información financiera se firma por cada uno de los responsables de elaborarla, se firma "bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ATENTAMENTE.

VICTOR MORALES VARGAS
TESORERO DEL SISTEMA DIF MUNICIPAL

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEPOTZOTLÁN



**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2021**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDENES CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Contables:

Valores. No se cuentan con instrumentos prestados a formadores de mercado.

Emisión de Obligaciones. No emitimos ninguna obligación.

Avales y Garantías. No requerimos avales o garantías para realizar operaciones.

Juicios. Existen juicios laborales pendientes que son tratados por el área jurídica del Municipio.

Contratos por Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares. No aplica.

Bienes en concesión y en comodato. Existen contratos en comodato de vehículos que se utilizan para las actividades del DIF Municipal.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos. Nos basamos únicamente con el presupuesto de ingresos aprobado.

| | <i>mes anterior</i> | <i>mes actual</i> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 44,852,742.00 | \$ 44,852,742.00 |
| 8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$ 33,763,071.58 | \$ 30,286,826.30 |
| 8130 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ - | \$ - |
| 8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$ - | \$ - |
| 8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$ 11,089,670.42 | \$ 14,565,915.70 |
| <i>Cuentas de Egresos. Nos basamos únicamente con el presupuesto de egresos aprobado.</i> | | |
| 8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | | |
| 8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento | \$ 38,933,407.85 | \$ 38,933,407.85 |
| 8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 4,252,987.00 | \$ 4,252,987.00 |
| 8213 Presupuesto de Egresos Aprobado de Participaciones y Aportaciones | \$ - | \$ - |
| 8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos | \$ 173,274.15 | \$ 173,274.15 |
| 8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública | \$ - | \$ - |
| 8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | \$ 1,493,073.00 | \$ 1,493,073.00 |
| 8217 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras P | \$ - | \$ - |
| 8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | | |
| 8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento | \$ 34,666,801.27 | \$ 30,974,298.32 |
| 8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 4,105,451.86 | \$ 3,961,313.44 |
| 8223 Presupuesto de Egresos Aprobado de Participaciones y Aportaciones | \$ - | \$ - |
| 8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos | \$ 173,274.15 | \$ 173,274.15 |
| 8225 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública | \$ - | \$ - |
| 8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | \$ 1,224,098.00 | \$ 1,224,098.00 |
| 8227 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras P | \$ - | \$ - |
| 8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | | |
| 8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | | |
| 8241 Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento | \$ - | \$ - |
| 8242 Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, asignaciones | \$ - | \$ - |
| 8245 Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública | \$ - | \$ - |
| 8246 Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles Inmuebles | \$ - | \$ - |
| 8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | | |
| 8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento | \$ - | \$ - |
| 8252 Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ - | \$ - |
| 8254 Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros | -\$ 173,274.09 | -\$ 173,274.09 |
| 8255 Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión pública | \$ - | \$ - |
| 8256 Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles | \$ - | \$ - |
| 8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | | |
| 8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento | \$ 4,266,606.58 | \$ 7,959,109.53 |
| 8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Sub | \$ 147,535.14 | \$ 291,673.56 |
| 8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos | \$ 173,274.09 | \$ 173,274.09 |
| 8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión pública | \$ - | \$ - |
| 8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intang | \$ 268,975.00 | \$ 268,975.00 |
| TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN | \$ 179,410,968.00 | \$ 179,410,968.00 |

**VICTOR MORALES VARGAS
TESORERO DEL SISTEMA DIF MUNICIPAL**

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