

CUENTA PÚBLICA 2022
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEMAMATLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

A) Notas de Desglose

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

	Diciembre 2021	Diciembre 2022	VARIACIÓN	
1111 Efectivo	0.00	0.00	0.00	Sin comentarios
1112 Bancos/Teson	6,022.87	28,213.28	22,190.41	Es el saldo al cierre del mes de Diciembre de 2022.
1119 Otros Efectivo	0.00	0.00	0.00	Sin movimiento y sin comentario

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

	Diciembre 2021	Diciembre 2022	VARIACIÓN
1122 Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	25,697.80	65,561.34	39,863.54
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Se	0.00	0.00	0.00
1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No se realizan procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

	Diciembre 2021	Diciembre 2022	VARIACIÓN	
1121 Inversiones financieras a corto plazo	0.00	0.00	0.00	Sin movimiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN	
1231 Terrenos	0.00	0.00	0.00	Sin movimiento.
1233 Edificios No Habitacionales	0.00	0.00	0.00	
Total Inmuebles	0.00	0.00	0.00	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	341,459.35	341,459.35	0.00	Sin movimiento.
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,071.00	26,071.00	0.00	
1243 Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	82,171.60	82,171.60	0.00	
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	1,369,700.00	1,369,700.00	0.00	
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	
1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	158,970.00	158,970.00	0.00	
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	
1248 Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	
1249 Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	

	Total Muebles	1,978,371.95	1,978,371.95	0.00
1251	Software	0.00	0.00	0.00
	Total intangibles	0.00	0.00	0.00

Estimaciones y Deterioros

	Diciembre 2021	Diciembre 2022	VARIACIÓN	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-1,037,665.84	-1,221,709.00	-184,043.16

La diferencia corresponde a la depreciación acumulada al mes de diciembre 2022

Otros Activos

No existen otros activos

Pasivo

	Diciembre 2021	Diciembre 2022	VARIACIÓN	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	95,735.92	95,735.92
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	144,430.11	194,434.81	50,004.70
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	13,382.34	13,382.34
2121	Documentos Comerciales por pagar a C.P.	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratistas por obras Públicas C.P.	0.00	0.00	0.00
2191	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	0.00
2199	Otros Pasivos Creculantes	0.00	0.00	0.00
	144,430.11	303,553.07	159,122.96	
2211	Proveedores por Pagar L.P.	0.00	0.00	0.00
2212	Contratistas Por Obras Públicas por Pagar a L.P.	0.00	0.00	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a L.P.	0.00	0.00	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar L.P.	0.00	0.00	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar L.P.	0.00	0.00	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos L.P.	0.00	0.00	0.00
2269	Otras Provisiones a L.P.	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	
	144,430.11	303,553.07	159,122.96	

95,735.92 Proveedores por pagar CP

194,434.81 El saldo del ISR por pagar de la administración 20223-2024 dejo un pago pendiente por \$194,434.81 (Ciento noventa y cuatro mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 81/100 M.N.)

0.36 Isr de octubre de 2021 pendiente de enterar.

0.00 Isr por Honorarios

194,435.17 Retenciones por pagar a corto plazo

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

	Diciembre 2021	Diciembre 2022	VARIACIÓN
Impuestos	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00
Contribución de Mejoras	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00
Productos	11.05	13.26	2.21
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	166,959.01	153,790.00	-13,169.01
	166,970.06	153,803.26	-13,166.80

La diferencia corresponde a que en el año 2022 ya no se cobraron los desayunos escolares, que representaban un ingreso considerable.

Gastos y otras pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	2,107,673.40	2,727,628.30	619,954.90
Materiales y Suministros	360,021.69	511,007.27	150,985.58
Servicios Generales	1,108,740.99	897,066.70	-211,674.29
	<u>3,576,436.08</u>	<u>4,135,702.27</u>	<u>559,266.19</u>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Publico	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00
Ayuda Sociales	605,900.60	9,992.00	-595,908.60
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00
	<u>605,900.60</u>	<u>9,992.00</u>	<u>-595,908.60</u>
Participaciones y Aportaciones			
Participaciones	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensione	3,940,152.67	3,900,000.00	-40,152.67
	<u>3,940,152.67</u>	<u>3,900,000.00</u>	<u>3,900,000.00</u>
Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			
Intereses de la Deuda Publica	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Publica	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Publica	0.00	0.00	0.00
Costos por Coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amon	184,500.10	184,043.76	-456.34
Provisiones			0.00
Disminución de Inventarios			0.00
			0.00
Bienes Muebles e Intangibles			0.00
Bienes Muebles e Intangibles	18,626.99	5,178.00	-13,448.99
	<u>203,127.09</u>	<u>189,221.76</u>	<u>-13,905.33</u>
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	<u>8,325,616.44</u>	<u>8,234,916.03</u>	<u>3,849,452.26</u>

Se refleja un incremento considerable en la cuenta de servicios personales debido a que la plantilla creció para poder dar una atención ,eja a las delegaciones de estacomunidad. Asi como se redujeron gastos en servicios generales.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	66,897.12				66,897.12
Aportaciones	66,897.12				66,897.12
Donaciones de Capital	0.00				0.00

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020		1,039,440.59	-278,341.04	761,099.55
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0.00	-278,341.04	-278,341.04
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,039,440.59		1,039,440.59
Revalúos		0.00		0.00
Reservas		0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00		0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2020				0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final 2020	66,897.12	1,039,440.59	-278,341.04	0.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021	0.00	0.00	0.00	827,996.67
Aportaciones	0.00			0.00
Donaciones de Capital	0.00			0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021		-278,341.04	-2,771.73	-281,112.77
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-281,112.77	-281,112.77
Resultados de Ejercicios Anteriores		-278,341.04	278,341.04	0.00
Revalúos				0.00
Reservas				0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2021				0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021	66,897.12	761,099.55	-281,112.77	0.00
				546,883.90

La variación en la hacienda pública corresponde a la operación aritmética ahorro/desahorro, más las aportaciones, más el resultado de ejercicios anteriores.

Estado de actividades (Ahorro/ Desahorr	-278,341.04	Patrimonio Generado	corresponde al "Resultado del Ejercicio"
Estado de situación financiera (Aportaci	66,897.12	Patrimonio Contribuido	"Sin Movimiento"
Estado de situación financiera (Resultad	1,039,440.59		
	827,996.67	281,112.77	

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	-53,319.47	-1,593,976.06
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	2.21	1.60
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-13,169.01	14,085.51
Participaciones, aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones	-40,152.67	-1,126,853.41
Otros Orígenes de Operación	0.00	-481,209.76
Aplicación	-50,547.74	-1,478,823.78
Servicios Personales	619,954.90	-515,510.62
Materiales y Suministros	150,985.58	82,745.08
Servicios Generales	-211,674.29	-763,944.95
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	-595,908.60	-58,281.40
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00

El principal ingreso de este SMDIF Temamatla lo constituye el subsidio para gastos de operación que recibe del Municipio, de manera mensual.

El recurso se aplicó principalmente a servicios personales de la institución.

El flujo de efectivo al inicio del ejercicio \$ 6,022.87

El flujo de efectivo al final del ejercicio \$ 28,213.28

Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	-13,905.33	-223,631.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,771.73	-115,352.28
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Inversión		
Origen	184,043.76	184,500.10
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	184,043.76	184,500.10
Aplicación	39,863.54	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	39,863.54	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	144,180.22	184,500.10
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Financiamiento		
Origen	159,122.96	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	159,122.96	0.00
Aplicación	278,341.04	162,989.89
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	278,341.04	162,989.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-119,218.08	-162,989.89
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	22,190.41	-93,842.07
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,022.87	99,864.94
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	28,213.28	6,022.87

Sin adquisiciones de bienes muebles e inmuebles,

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	4,053,803.26
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros ingresos Contables no Presupuestarios	
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	4,053,803.26
1.- Total de Egresos Presupuestarios	4,039,527.47

Registro de la Disponibilidad del ejercicio a diciembre de 2020 \$ 99,864.00

2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables

- 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización
- 2.2 Materiales y Suministros
- 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración
- 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
- 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
- 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte
- 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad
- 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
- 2.9 Activos Biológicos
- 2.10 Bienes Inmuebles
- 2.11 Activos Intangibles
- 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público
- 2.13 Obra Pública en Bienes Propios
- 2.14 Acciones y Participaciones de Capital
- 2.15 Compra de Títulos y Valores
- 2.16 Concesión de Prestamos
- 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos
- 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales
- 2.19 Amortización de la Deuda Pública
- 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)
- 2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables

0.00

Los \$ 184,043.76 corresponde a la depreciación acumulada a diciembre 2022.

3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios

- 3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones
- 3.2 Provisiones
- 3.3 Disminución de Inventarios
- 3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
- 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones
- 3.6 Otros Gastos
- 3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios

184,043.76

184,043.76

4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)

184,043.76

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C. Elisa González Vicente
Directora del DIF Temamatla



Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la Familia
DIRECCIÓN

M. en H.P. Dulce Karol Mendoza Landin
Tesorera del Sistema Mpal DIF Temamatla

Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la Familia
TESORERÍA

CUENTA PÚBLICA 2022
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEMAMATLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

<u>Valores</u>	No cuenta con registro alguno de contratación y/o adquisición de valores
<u>Emisión de obligaciones</u>	No se tiene registro de la emisión de obligaciones.
<u>Avales y garantías</u>	No se tiene avales y garantías
<u>Juicios</u>	No se tiene Juicios.
<u>Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares</u>	No se tiene este tipo de contratos.
<u>Bienes concesionados o en comodato</u>	No se tiene contratos en comodato o concesionados.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,459,752.66
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	405,949.40
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	4,053,803.26

Cuentas de Egresos:

8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,459,752.66
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	444,582.66
8212	Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayud	9,992.00
8213	Presupuesto de Egresos Aprobado de Participaciones y Aportaciones	0.00
8214	Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	0.00
8215	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.00
8216	Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,178.00
8217	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	308,880.38
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	308,880.38
8222	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayud	0.00
8223	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Participaciones y Aportaciones	0.00
8224	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00
8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.00
8226	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
8227	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversiones Financieras y Otras Prov	0.00

8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
8231	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Gastos de Funcion:	0.00	0.00
8232	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Transferencias, Asi	0.00	0.00
8233	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Participaciones y A	0.00	0.00
8234	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Intereses, Comisior	0.00	0.00
8235	Modificaciones Al Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.00	0.00
8236	Modific al Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles	0.00	0.00
8237	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Inversiones Financi	0.00	0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.01
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.00	0.01
8242	Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Su	0.00	0.00
8243	Presupuesto de Egresos Comprometido de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
8244	Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros G	0.00	0.00
8245	Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	0.00	0.00
8246	Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles, inmuebles e int:	0.00	0.00
8247	Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversiones Financieras y Otras F	0.00	0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	111,344.80
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	0.00	111,344.80
8252	Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsi	0.00	0.00
8253	Presupuesto de Egresos Devengado de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
8254	Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros Gast	0.00	0.00
8255	Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	0.00	0.00
8256	Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intang	0.00	0.00
8257	Presupuesto de Egresos Devengado de Inversiones Financieras y Otras Pro	0.00	0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido de Gastos de Funcionamiento	0.00	0.00
8262	Presupuesto de Egresos Ejercido de Transferencias, Asignaciones, Subsidio:	0.00	0.00
8263	Presupuesto de Egresos Ejercido de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
8264	Presupuesto de Egresos Ejercido de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00
8265	Presupuesto de Egresos Ejercido de Inversión Pública	0.00	0.00
8266	Presupuesto de Egresos Ejercido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible	0.00	0.00
8267	Presupuesto de Egresos Ejercido de Inversiones Financieras y Otras Provisi	0.00	0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	4,039,527.47
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	3,576,436.08	4,024,357.47
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidio:	605,900.60	9,992.00
8273	Presupuesto de Egresos Pagado de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de	0.00	0.00
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	0.00	0.00
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible	18,626.99	5,178.00
8277	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversiones Financieras y Otras Provisi	0.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


C. Elisa González Vicente
Directora del DIF Temamatla



Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la Familia
DIRECCIÓN


M. en H.P. Dulce Karol Mendoza Landin
Tesorera del Sistema Mpal DIF Temamatla

Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la Familia
TESORERÍA

CUENTA PÚBLICA 2022
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEMAMATLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Temamatla va encaminado a coordinar y vigilar los programas y proyectos de asistencia social a grupos vulnerables del municipio, además de otorgar servicios de calidad que contribuyan a mejorar las condiciones de vida individual y familiar

Panorama Económico y Financiero

El cumplir con las obligaciones de la institución, en el tema de fiscalización se ha convertido en todo un reto. Los organismos descentralizados en su mayoría, no tienen la infraestructura técnica y el recurso humano para la tarea titánica desde la generación de los papeles administrativos, contables, fiscales, presupuestales, de fin de año como la cuenta pública, cumplir con conac, sevac, ipomex, hasta la misma integración de los informes ahora trimestrales y hasta algo que pareciera tan simple como el cumplir con el requisito de colocar el nombre a cada archivo como lo especifica el instructivo para el ejercicio 2022, cuando en dichas instituciones se cuenta en el área de tesorería con uno o dos servidores públicos, las instituciones se ven en la necesidad de contratar servicios profesionales que finalmente es un gasto y que del cual tienen muy limitado el recurso ya que su principal fuente de ingreso es el subsidio para gastos de operación que recibe por parte del Municipio.

Autorización e Historia

Fecha de Creación del ente. Decreto Numero 10 Ley que crea los Organismos publicos descentralizados de asistencia social, de caracter municipal, denominados "Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia"

Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Asistencia Social

b) Principal actividad

Asistencia social al adulto mayor

Servicio médico

Servicio dental

Servicio de psicología

Servicio de asesoría jurídica

c) Ejercicio Fiscal

2022

d) Régimen Jurídico

Personas Morales con Fines no Lucrativos

e) Consideraciones Fiscales

Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

Retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales

Declaración Informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios

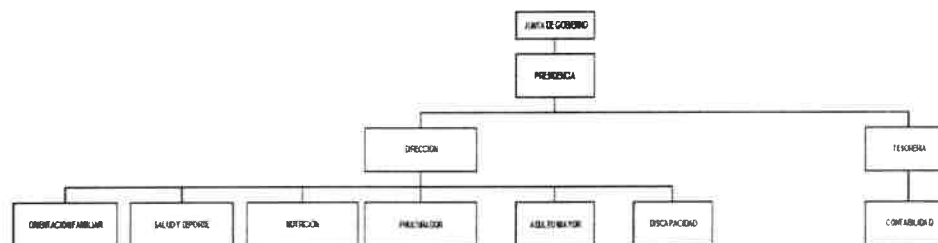
informativa anual del subsidio para el empleo

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales

f) Estructura Organizacional Básica



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMAMATLÁ



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
No existen fideicomisos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido elaborados bajo los lineamientos establecidos por la ley general de contabilidad gubernamental, ley de ingresos de los municipios del Estado de México, ley orgánica municipal del Estado de México, código financiero del Estado de México y municipios, reglamento del libro décimo segundo del código administrativo del Estado de México, normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos por el Estado de México, normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos por el consejo nacional de armonización contable, manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del Estado de México, manuales de operación y/o lineamientos de los fondos y programas federales, manuales de operación y lineamientos de los recursos estatales, lineamientos para la integración de informes mensuales.

Políticas de contabilidad significativas

El cálculo de la depreciación se realizó de acuerdo al método lineal.
No se tiene inventarios
No hay reservas
No hay reclasificaciones
No hay depuración y cancelación de saldos

Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No se maneja moneda extranjera.

Reporte analítico del activo

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
	972,428.78	4,658,142.53	4,780,132.34	850,436.97	-121,989.81
Activo Circulante	31,720.67	4,658,142.53	4,596,088.58	93,774.62	62,053.95
Efectivo y Equivalentes	6,022.87	4,474,048.21	4,451,857.80	28,213.28	22,190.41
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	25,697.80	184,094.32	144,230.78	65,561.34	39,863.54
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Porcentaje de Depreciación	Cuenta	Descripción
3	1241	Mobiliario y Equipo de Oficina
20	1241	Equipo de Cómputo y Accesorios
10	1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	1244	Vehículos y Equipo de Transporte
Estimación por Pérdida o Deterioro de Ac	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	1245	Equipo de Defensa y Seguridad
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas
Activo No Circulante	940,706.11	0.00	184,043.76	786,662.35	-184,043.76	10	1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	1248	Activos Biológicos
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	1249	Otros Bienes Muebles (No se utiliza en Edo de Méx.)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Cons	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
Bienes Muebles	1,978,371.95	0.00	0.00	1,978,371.95	0.00			
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
Depreciación, Deterioro y Amortización A	-1,037,665.84	0.00	184,043.76	-1,221,709.60	-184,043.76			
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Ac	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

La variación corresponde a la depreciación del mes.

Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

No existen fideicomisos.

Reporte de la Recaudación

Ingresos Locales

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022
Ingresos de Gestión		
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribución de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	11.05	13.26
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	166,959.01	153,790.00
	<u>166,970.06</u>	<u>153,803.26</u>
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	0.00	0.00

La diferencia que se muestra es por que actualmente los desayunos escolares ya no se cobran.

Ingresos Federales

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenc	3,940,152.67	3,900,000.00
	<u>3,940,152.67</u>	<u>3,900,000.00</u>

La principal fuente de ingreso de la institución, es únicamente el subsidio para gastos de operación que recibe del Municipio.

TOTAL DE INGRESOS

Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plaz	0.00
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	95,735.92
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a C	194,434.81
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,382.34
2121 Documentos Comerciales por pagar a C.P.	0.00
2122 Documentos con Contratistas por obras Públ	0.00

La cuenta 2117 se compone:

194,434.81

0.00

0.00

0.00

194,434.81

La cuenta 2119 se compone:

2191 Ingresos por Clasificar	0.00	13,382.34
2199 Otros Pasivos Creculantes	0.00	0.00
		0.00
		13,382.34
2211 Proveedores por Pagar L.P.	0.00	
2212 Contratistas Por Obras Públicas por Pagar a	0.00	La cuenta 2112 se compone:
2221 Documentos Comerciales por Pagar a L.P.	0.00	95,735.92 Proveedores
2222 Documentos con Contratistas por Obras Púb	0.00	0.00
2229 Otros Documentos por Pagar L.P.	0.00	95,735.92
2249 Otros Pasivos Diferidos L.P.	0.00	
	303,553.07	303,553.07
		0.00

Calificaciones otorgadas

No existe registro, al menos en los últimos 10 años de haber solicitado un préstamo o realizado transacción sujeta a calificación crediticia.

Proceso de mejora

Principales Políticas de Control interno

Son obligaciones a cargo del Tesorero:

- 1.- El Tesorero deberá verificar que todas las pólizas de registro contable y presupuestal, se encuentren firmadas por quién las elaboró, revisó y autorizó, las cuales deberán estar soportadas con la documentación original, justificativa, comprobatoria, suficiente, competente, pertinente y relevante, las que deberán permanecer en custodia y conservación de la tesorería, por un término de cinco años contados a partir del ejercicio presupuestal siguiente al que corresponda; adicionalmente, todos los documentos deberán contar con la leyenda de "OPERADO" .
- 2.-El tesorero deberá integrar a la póliza de egresos, fotocopia del cheque original, para su debido cotejo.
- 3.-El tesorero deberá exigir que toda la documentación que soporta el ejercicio del gasto reúna los requisitos fiscales que establezcan las disposiciones fiscales federales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.
- 4.-El tesorero deberá verificar que los cheques no utilizados cuenten con la leyenda de "CANCELADO" incluyendo su juego de copias y anexándolos a la póliza correspondiente.
- 5.-El tesorero deberá verificar que se registren los pasivos contables y presupuestales de todas las operaciones pendientes de pago, expidiendo un contra recibo membretado que contenga como mínimo: nombre del beneficiario, firma de quién lo recibe, el número, importe y fecha de las facturas recibidas, sello, fecha de expedición y folio preimpreso.
- 6.-El tesorero deberá dar seguimiento de forma mensual a cada uno de sus saldos que se revelan en el "Estado de Situación Financiera", para mantener las cuentas con los saldos reales e integrados.
- 7.-El tesorero deberá registrar, controlar, identificar y conciliar diariamente todos los ingresos recaudados contra los depósitos bancarios efectuados;
- 8.-El tesorero no deberá disponer de la recaudación diaria para pagos a terceros, o cualquier otro concepto que signifique un desembolso de recursos.
- 9.-Tratándose del consumo de combustibles para vehículos, el pago deberá efectuarse mediante Transferencia.
- 10.-El tesorero deberá verificar que todas las solicitudes de apoyo y agradecimiento que se otorguen por las ayudas económicas, deban estar en papel membretado firmados por las personas

jurídico colectivas o dependencias públicas junto con el sello que las identifique y en el caso de las personas físicas deberán anexar una copia de su identificación oficial.

11.- Resguardar en un lugar seguro como bóveda, caja fuerte, archivero con llave, u otros similares, todos los documentos de valor tales como efectivo, cheques, recibos oficiales, fianzas, pólizas de seguro así como claves, dispositivos electrónicos bancarios (token) u otros, nombrando a un responsable de la custodia de éstos.

Son obligaciones a cargo del Presidente y Tesorero:

Abstenerse de autorizar y disponer del efectivo que se haya ingresado a través de las cajas recaudadoras de la tesorería por concepto de ingresos municipales, para ser destinado para pago de gastos, cambio de cheques, préstamos personales u otros similares.

El presidente y tesorero o equivalente deberán aperturar las cuentas bancarias como personas jurídicas colectivas con fines no lucrativos o entes gubernamentales con firmas mancomunadas, a nombre de la entidad fiscalizable municipal, con el nombre del programa o recurso y el contrato respectivo por cada uno de los recursos federales, estatales o municipales.

Expedir todos los cheques de manera nominativa y cruzados con la leyenda "PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO" en operaciones superiores a \$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100), con la excepción de los fondos fijos, gastos a comprobar, finiquitos, gastos de ejecución, pensiones alimenticias.

Información por segmentos

No se considera mantener un control por segmentos debido a que las operaciones son mínimas.

Eventos posteriores al cierre


Sin movimientos

Partes relacionadas


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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


C. Elisa González Vicente
Directora del DIF Temamatla

 **DIF Te namatla**
2022-2024
Oficina Ejecutiva de la Familia
Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la Familia
DIRECCIÓN


M.en H.P. Dulce Karol Mendoza Landin
Tesorera del Sistema Mpal DIF Temamatla

 **DIF Temamatla**
2022-2024
Oficina Ejecutiva de la Familia
Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la Familia
TESORERÍA