



Organismo Descentralizado DIF TEJUPILCO, 3057

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2022

2.1 Notas de Desglose
I. Notas al Estado de Situación Financiera
<b>Activo</b>
<b>Efectivo y Equivalentes (5)</b>
• Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de efectivo, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de \$ 53422.92 saldo que corresponde en un 90% a subsidios para gastos de operación.
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)</b>
• En el apartado de Derechos a recibir, del SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEJUPILCO refleja un saldo de \$ 68904.26 correspondiente a la cuenta de deudores diversos correspondientes a administraciones anteriores,
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)</b>
SIN MOVIMIENTOS
<b>Inversiones Financieras (8)</b>
SIN MOVIMIENTOS
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)</b>
SIN MOVIMIENTOS
<b>Estimaciones y Deterioros (10)</b>
• No se emite opinión por reflejar saldo en ceros, que significa sin movimientos contables en el presente mes.
<b>Otros Activos (11)</b>
No hay otros activos
<b>Pasivo (12)</b>
El adeudo principal de tiene con el SAT por las retenciones de ISR por salarios a los trabajadores las cuales no han sido declaradas en su totalidad.
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>
<b>Ingresos de Gestión (13)</b>
• En base a los resultados reflejados al cierre del presente mes, se recaudo INGRESOS de Gestión por \$ 65297.2 de un total de ingresos y otros beneficios de \$ 865297.2

**Gastos y Otras Pérdidas (14)**

- Se refleja GASTOS Y OTRAS PERDIDAS por un total de \$ 965889.62 en los rubros de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO)

- Es de importancia relativa y revelación suficiente que en base a los ingresos de gestión, los gastos y otras perdidas, el resultado determina una DESAHORRO DEL EJERCICIO por \$ 100592.42

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran sujetas a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que la Ley determina.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)**

Los datos financieros que refleja el estado de situación financiera, se determina que el Organismo Descentralizado DIF TEJUPILCO al cierre del mes presente, de forma conjunta del Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2022 es de : 1761560.85

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)**

Existe un flujo de efectivo para el pago de nomina e issemym , así como para suministro de materiales, servicios generales y apoyos y ayudas

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

<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>8,793,008.59</b>
<b>+ INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00	
<b>- INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		<b>8,793,008.59</b>

<b>EGRESOS</b>		
<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>8,646,292.03</b>
<b>- EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>53,193.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	499.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	50,000.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,694.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales NO Contables	0.00	
<b>+ GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>3,193.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	3,193.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
<b>Otros Gastos Contables NO Presupuestales</b>	<b>0.00</b>	<b>8,596,292.03</b>



*[Handwritten signature]*

**PLC. CARLOS ALBERTO CAMPUZANO VARELA**  
**TESORERO DEL DIF MUNICIPAL**



Organismo Descentralizado DIF TEJUPILCO, 3057  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2022

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)**

**Contables:** SE REALIZA EL REGISTRO CONFORME LO ESTABLECE EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

**Valores**

No aplica

**Emisión de obligaciones**

LAS OBLIGACIONES PENDIENTES SON LOS ADEUDOS CON EL SAT, MISMOS QUE ESTÁN SIENDO ATENDIDOS POR LA PRESENTE ADMINISTRACIÓN

**Avales y Garantías**

No aplica

**Juicios**

No aplica

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

No aplica

**Bienes en concesión y en comodato**

No aplica

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos**

8120, 8150

**Cuentas de Egresos**

8241, 8221, 8251, 8271

PLC. CARLOS ALBERTO CAMPUZANO VARELA  
TESORERO



Organismo Descentralizado DIF TEJUPILCO, 3057  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2022

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)**

**Contables: SE REALIZA EL REGISTRO CONFORME LO ESTABLECE EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Valores**

No aplica

**Emisión de obligaciones**

LAS OBLIGACIONES PENDIENTES SON LOS ADEUDOS CON EL SAT, MISMOS QUE ESTÁN SIENDO ATENDIDOS POR LA PRESENTE ADMINISTRACIÓN

**Avales y Garantías**

No aplica

**Juicios**

No aplica

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

No aplica

**Bienes en concesión y en comodato**

No aplica

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos**

8120, 8150

**Cuentas de Egresos**

8241, 8221, 8251, 8271

  
PLC. CARLOS ALBERTO CAMPUZANO VARELA  
TESORERO



Organismo Descentralizado DIF TEJUPILCO, 3057  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2022

2.3 Notas de Gestión Administrativa

**Introducción (4)**

El **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEJUPILCO** es un organismo descentralizado cuya finalidad es atender las necesidades básicas de la población más vulnerable procurando siempre la integridad de las familias del municipio en base a brindar servicios jurídicos, médicos, de terapia (física y mental), alimentarios, jurídico y asistencial, siempre buscando el bienestar de las familias, realiza acciones y programas de asistencia social, otorgando a su vez apoyos destinados a quienes se encuentran en alguna situación de desventaja, marginación o violencia; a través de sus diferentes áreas garantiza una atención efectiva de acuerdo al usuario, atendiendo a menores, adolescentes, jóvenes, adultos y adultos mayores. A efecto de dar cumplimiento a los Artículos 73, 116 y 134 de la constitución política de los Estados Unidos Mexicanos y 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emiten las siguientes **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** del SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEJUPILCO

**Panorama Económico (5)**

Los Organismos para el Desarrollo Municipal de la Familia, que se constituyen para cada municipio, tendrán su domicilio social en la Cabecera Municipal correspondiente su principal fuente de ingresos son las transferencias por parte del municipio así como las cuotas de recuperación derivadas de las actividades propias del organismo.

**Autorización e Historia (6)**

El **SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEJUPILCO** como ente publico es una figura jurídica que goza de autonomía y patrimonio propio en términos del artículo 4 **FRACCIÓN II 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 cual fue constituido el 11 de Julio de 1985,

**Organización y Objeto Social:**

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)**

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos del estado de México para el ejercicio fiscal 2022
- La Ley de Ingresos de Los municipios para el ejercicio Fiscal 2022
- La Ley Orgánica Municipal para el Estado de México
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- Código Financiero del Estado de México y Municipios
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para el Estado de México y Municipios

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica, 2. Entes Públicos, 3. Existencia Permanente, 4. Revelación Suficiente, 5. Importancia Relativa, 6. Registro e Integración Presupuestaria, 7. Consolidación de la Información Financiera, 8. Devengo Contable, 9. Valuación, 10. Dualidad Económica, 11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC y los documentos emitidos para su aplicación obligatoria

<p>e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:          -Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:          De acuerdo a lo establecido por el CONAC.</p> <p><b>INGRESOS</b>          Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.          Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago</p> <p><b>EGRESOS</b>          Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.          Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.          Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente          Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.</p>
<p><b>Políticas de Contabilidad Significativas (9)</b></p> <p>a) Actualización:</p>
<p><b>Reporte Analítico del Activo (10)</b></p> <p>Se conforma con lo que cuenta el ente para ejercer sus obligaciones como son bienes muebles, inmuebles etc.          Los bienes construidos durante 2018 se reconocen dentro de ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:          No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente</p> <p>g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:          No se tienen desmantelamiento de Activos</p> <p>h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:          Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.          Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:</p> <p>a) Inversiones en valores:          No se tienen inversiones en valores.</p> <p>b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:          No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto</p> <p>c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:          No se tiene inversión en este tipo de empresas.</p> <p>d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:          No se tiene inversión en este tipo de empresas.</p> <p>e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:          No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo</p>
<p><b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)</b></p> <p>No se tienen registrados</p>
<p><b>Reporte de la Recaudación (12)</b></p> <p>a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:          Se presenta por separado en las notas de desglose</p> <p>b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:          Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.</p>
<p><b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)</b></p>

<p>a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.</p> <p><b>No se tiene Deuda</b></p> <p>b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. Se anexara la información en las notas de desglose.</p>
<p><b>Calificaciones Otorgadas (14)</b></p> <p>No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones</p>
<p><b>Proceso de Mejora (15)</b></p> <p>Se informará de:</p> <p>a) Principales Políticas de control interno: Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia</p> <p>b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.</p>
<p><b>Información por Segmentos (16)</b></p> <p>Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.</p>
<p><b>Eventos Posteriores al Cierre (17)</b></p> <p>El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.</p>
<p><b>Partes Relacionadas (18)</b></p> <p>No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.</p>
<p><b>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)</b></p> <p>Es responsabilidad emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del periodo comprendido del Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2022, al SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEJUPILCO, Estado de México bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para la toma de decisiones.</p>

  
**PLC. CARLOS ALBERTO CAMPUZANO VARELA**  
**TESORERO MUNICIPAL**  
