



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLILPA, 2019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (4)

1111 EFFECTIVO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que al cierre del mes que se informa se presenta una disminucion de **\$4,235.00** en relacion con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el deposito de los ingresos correspondientes al día 30 de Noviembre, así como el reintegro del Fondo Fijo asignado a Tesorería del Dif Municipal para Gastos Menores, el saldo que presenta esta cuenta al 31 de DICIEMBRE es de **\$0.00**

1111				EFFECTIVO	\$	-
1111	001	001	001	CAJA	-\$	10,000.00
1111	001	001	003	FONDO FIJO (NATIVIDAD AVILA MARTINEZ)	\$	10,000.00
1111	002	001	001	FONDO FIJO - ANGELICA VIDAL ANZURES TESORERA DIF	\$	-

En lo que se refiere al saldo negativo y el reflejado en la subcuenta de Fondo Fijo a nombre de Natividad Avila Martinez, fueron generados por la Administracion Anterior.

1112 BANCOS, En lo que se refiere a esta cuenta, se observa una disminucion de **\$52,917.01** en relacion con el mes anterior, y se debe a que durante el mes que se informa, se llevaron a cabo diversos gastos derivados del fin de año como son: El pago de Aguinal, Primas Vacacionales y la adquisicion de equipo de oficina, asimismo, se recibio el subsidio correspondiente al Fondo Financiero, el saldo que refleja esta cuenta al 31 de DICIEMBRE es de **\$660,952.99**

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (5)

De la cuenta 1123 DEUDORES DIVERSOS En lo que respecta a esta cuenta, se observa una disminucion en relacion con el mes anterior de **\$333.72** esto se debe a que durante el mes de que se informa, se llevo a cabo el Acreditamiento del Subsidio al Empleo en la declaracion del mes que se informa, , el saldo que presenta esta cuenta al 31 de DICIEMBRE es de **\$0.00**

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (6)

INVERSIONES FINANCIERAS (7)

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (8)

1233	Edificios no Habitacionales	\$	472,464.00	\$	2,442,939.65
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$	356,479.25		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	8,400.00		
1244	Vehiculos y Equipo de Transporte	\$	1,573,100.00		
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$	32,496.40		

En lo que se refiere a bienes muebles e inmuebles, durante el mes que se informa, no se tuvo ningun movimeinto por alta o baja que afectara su saldo de cada una de estas cuentas.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS (9)

OTROS ACTIVOS (10)

PASIVO (11)

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Por lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que no presenta variacion con respecto al mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, fueron pagadas al 100% las nominas de la primera y segunda quincena por concepto de Sueldos y Salarios.



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLILPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO. Por lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta una variación de \$19,040.00 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se llevó a cabo la liquidación de pasivo a nombre de RAMOS GARCIA JULIAN "AUTORAM" por la Reparación y Mantenimiento de Vehículos, el saldo que presenta esta cuenta al 30 de NOVIEMBRE es de \$0.00

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO. En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta una disminución en relación con el mes anterior de \$15,013.13 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevó a cabo el entero del ISR por Sueldos y Salarios tanto del mes anterior como el actual, El saldo que refleja esta cuenta al 31 de DICIEMBRE es de \$9,899.03 y se integra como a continuación sigue:

						SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	VALOR DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES	SALDO DE LA ADMINISTRACION 2019-2021
2117	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO					\$ 9,899.03	\$ 9,538.27	\$ 360.76
2117	0001	0001	0002	RETENCIONES DE ISSEMYM		\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0004	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0005	ISSEMYM APORTACIÓN MUNICIPAL PARA EL FONDO DE REPARTO	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0006	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES PARA EL SERVICIO DE SALUD	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0007	ISSEMYM SISTEMA DE CAPITALIZACIÓN INDIVIDUAL	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0009	ISSEMYM APORTACIONES DE SISTEMA DE CAPITAL INDIVIDUAL	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0010	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0011	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA BÁSICA	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0012	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE SINISTRALIDAD	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0013	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE RIESGO NO COMPLETO	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0003	RETENCIONES DE I.S.R.		\$ 9,899.03	\$ 9,538.27	\$ 360.76
2117	0001	0001	0003	0001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 361.04	\$ -	\$ 361.04
2117	0001	0001	0003	0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$ 9,537.99	\$ 9,538.27	\$ 0.28
							96.36	3.64

Del saldo total que se refleja en esta cuenta, el 96.36% corresponde a la Administración Anterior

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. Por lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta una disminución en relación con el mes anterior de \$5,167.14 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevó a cabo el pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones del mes de NOVIEMBRE, así mismo el correspondiente a DICIEMBRE, el saldo que presenta esta cuenta al cierre del ejercicio es de \$23,542.33 y esta integrado como a continuación se detalla:

2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					
2119	0002	0001	0001	ACREEDORES DIVERSOS		\$ 23,542.33
2119	0002	0001	0001	0001	ANGELICA VIDAL ANZURES	\$ 1,249.74
2119	0002	0001	0001	0011	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	\$ 21,685.02
2119	0002	0001	0001	0018	SECRETARIA DE FINANZAS - GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	\$ -
2119	0002	0001	0001	0019	ANGELICA VIDAL ANZURES (TESORERA DIF MPAL 2019-2021)	\$ 405.71
2119	0002	0001	0002	0003	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. INSTIT DE BANCA MULTIPLE	\$ 201.86

Del saldo total que se refleja en esta cuenta, el registrado por \$21,685.02 corresponde y fue generado por la Administración Anterior.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION (12)



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLIXPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	\$	-	
Servicios Médicos	\$	1,685.00	3.01
Desayunos Escolares	\$	50,899.00	90.99
Servicios Jurídicos	\$	460.00	0.82
Servicios Psicológicos	\$	815.00	1.46
Servicios de Terapia y Discapacidad	\$	-	
Ingresos Diversos	\$	2,080.79	3.72
	\$	55,939.79	100.00

Durante el mes que se informa, se obtuvieron Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios de los cuales se puede destacar el correspondiente a Desayunos Escolares, con una recaudación de \$50,899 que representa el 90.99% del total de la recaudación; seguida por Ingresos Diversos por un monto de \$2,080.79 y representa el 3.72%; las cuotas de Servicios Médicos con una recaudación total de \$1,685.00 que representa el 3.01%; Servicios Psicológicos con un monto de \$815.00 que representa el 1.46% y Servicios Jurídicos con una recaudación de \$460.00 y representa el 0.82% del Total Recaudado.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS (13)

Servicios Personales	\$	630,569.82	76.98
Materiales y Suministros	\$	98,488.84	12.02
Servicios Generales	\$	77,364.60	9.44
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	12,701.98	1.55
	\$	819,125.24	100.00

Capítulo 1000 **SERVICIOS PERSONALES**: En lo que se refiere a este capítulo que representa el 76.98% en relación con el Total Ejercido durante el mes que se informa y que es el que contiene las percepciones brutas, como son: Sueldo, Prima Vacacional, Aguinaldo, Gratificación y Seguridad Social del personal del Sistema Municipal DIF.

Capítulo 2000 **MATERIALES Y SUMINISTROS**: En lo que se refiere a este Capítulo, representa el 12.02% en relación con el Total Ejercido y durante el mes que se informa se llevó a la afectación de Las Partidas 2211 Productos alimenticios para personas por un monto de \$27,420.95; La Partida 2961 Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte por la cantidad de \$11,474.00; La Partida 2112 Enseres de oficina por un monto de \$10,266.00; La Partida 2992 Otros enseres por la cantidad de \$9,994.56; La Partida 2711 Vestuario y uniformes por un monto de \$7,673.40; La Partida 2611 Combustibles, lubricantes y aditivos por la cantidad de \$7,419.01; La Partida 2541 Materiales, accesorios y suministros médicos por un monto de \$6,198.21; La Partida 2531 Medicinas y productos farmacéuticos por la cantidad de \$5,912.05; La Partida 2941 Refacciones y accesorios para equipo de cómputo por la cantidad de \$3,509.00; La Partida 2111 Materiales y útiles de oficina por un monto de \$2,999.96; La Partida 2141 Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos por la cantidad de \$2,030.00; La Partida 2483 Árboles y plantas de ornato por un monto de \$1,085.00; La Partida 2741 Productos textiles por la cantidad de \$1,081.00; La Partida 2231 Utensilios para el servicio de alimentación por un monto de \$778.00; La Partida 2461 Material eléctrico y electrónico por la cantidad de \$349.70; La Partida 2311 Materias primas y materiales de producción por la cantidad de \$157.00 y La Partida 2911 Refacciones, accesorios y herramientas por un monto de \$141.00

Capítulo 3000 **SERVICIOS GENERALES**: En este capítulo que representa el 9.44% del total ejercido, se debe principalmente a la afectación de Las Partidas 3821 Gastos de ceremonias oficiales y de orden social por un monto de \$23,367.40; La Partida 3512 Adaptación de locales, almacenes, bodegas y edificios por la cantidad de \$18,444.00; La Partida 3982 Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal por un monto de \$18,340.00; La Partida 3531 Reparación, instalación y mantenimiento de bienes informáticos, microfil por la cantidad de \$6,960.00; La Partida 3551 Reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, aéreos y lacustres por un monto de \$2,865.20; La Partida 3111 Servicio de energía eléctrica por la cantidad de \$2,801.00; La Partida 3992 Gastos de servicios menores por un monto de \$1,958.00; La Partida 3721 Gastos de traslado por vía terrestre por la cantidad de \$700.00; La Partida 3141 Servicio de telefonía convencional por la cantidad de \$500.00; La Partida 3612 Publicaciones oficiales y de información en general para difusión por un monto de \$452.40; La Partida 3751 Gastos de alimentación en territorio nacional por la cantidad de \$350.00; La Partida 3171 Servicios de acceso a Internet por un monto de \$299.00; La Partida 3791 Otros servicios de traslado y hospedaje por la cantidad de \$258.00 y La Partida 3411 Servicios bancarios y financieros por un monto de \$69.60

Capítulo 4000 **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**: En lo que se refiere a este Capítulo, representa el 1.55% en relación con el Total Ejercido y se debe a la afectación de la Partida 4411 Cooperaciones y ayudas por un monto de \$10,701.98 por los apoyos otorgados a familias de escasos recursos con Medicamentos y la Partida 4452 Instituciones sociales no lucrativas por un monto de \$2,000.00 por el apoyo a Institución que tiene a su cuidado a persona que fue encontrada en situación de calle.

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIOS
----------	---------	-------------



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLILPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

AHORRO/DESAHORRO

-\$55,633.14

Al cierre del mes que se informa, se obtuvo un desahorro, toda vez que durante el mes que se informa se obtuvieron ingresos por Prestación de Servicios por un monto de \$55,939.79; se recibió por parte del Ayuntamiento la cantidad de \$725,879.99 como Subsidio para Gastos de Operación y de Gastos Totales se se refleja un monto de \$837,452.92 lo que resulta al hacer la comparación un desahorro de \$55,633.14

II. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA (14)

RUBRO	MODIFICACIONES
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	No se tuvo ningún movimiento en este apartado.
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO EJERCICIOS ANTERIORES	No se tuvo ningún movimiento en este apartado.
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	Se obtuvo un Desahorro en la comparación patrimonial de los ingresos y gastos por un monto de \$55,633.14

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

CONCEPTO	MES ACTUAL	MESES ANTERIOR
ORIGEN		
Aprovechamientos	\$ 1,104,700.00	\$ 1,104,700.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 119,136.79	\$ 63,197.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 3,971,686.37	\$ 3,245,806.38
TOTAL	\$ 5,195,523.16	\$ 4,413,703.38
APLICACIÓN		
Servicios Personales	\$ 2,789,175.60	\$ 2,158,605.78
Materiales y Suministros	\$ 385,177.82	\$ 286,688.98
Servicios Generales	\$ 432,129.63	\$ 354,765.03
Ayuda Sociales	\$ 233,540.03	\$ 220,838.05
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 210,726.33	\$ 192,398.65
TOTAL	\$ 4,050,749.41	\$ 3,213,296.49
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 1,144,773.75	\$ 1,200,406.89
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Otros Orígenes de Inversión	\$ 211,131.53	\$ 192,470.13
TOTAL	\$ 211,131.53	\$ 192,470.13

Se tiene un flujo neto de \$1,144,773.75 de la operación de las actividades propias del Sistema Municipal DIF (recaudación y gasto corriente), así como por la aplicación de la Depreciación Mensual de Bienes Muebles e inmuebles.

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)

En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, no refleja diferencia toda vez, que durante el mes que se informa, se llevó a cabo la afectación contable y presupuestal de igual manera.

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

\$781,819.78



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLIXPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

Mas INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$	-
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	-
Menos INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	-
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$	-
INGRESOS CONTABLES	\$	781,819.78

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia, de - \$ 18,327.68 y se debe al monto de la Depreciación mensual de bienes muebles e inmuebles.

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	\$819,125.24 -	18,327.68
Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	-
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	-
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	-
Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$	18,327.68
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	\$	18,327.68
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	-
TOTAL DE GASTO CONTABLE	\$	837,452.92

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: el monto reflejado en este concepto se refiere a la depreciación mensual de DICIEMBRE 2020 y se refleja en este concepto, debido a que se afecta únicamente a la cuenta patrimonial 5500 Otros gastos y Perdidas.

TESORERÍA MUNICIPAL

LIC. ANGELICA VIDAL ANZURES





Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLILPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (3)

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

CONTABLES:

VALORES

EMISION DE OBLIGACIONES

AVALES Y GARANTIAS

7731 Fianzas Contratadas \$ 4,046.08

7732 Contratacion de Fianzas \$ 4,046.08

Se llevo a cabo el registro de la Fianza de Fidelidad Global de los servidores publicos, correspondiente al ejercicio 2020.

JUICIOS

CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES

BIENES EN CONCESIÓN Y EN COMODATO

7729 Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato \$ 268,211.00

7730 Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles \$ 268,211.00

En lo que se refiere a estas cuentas cabe hacer mencion que se trae el registro de Administraciones Anteriores

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

En esta cuenta se refleja el presupuesto de ingresos aprobado para el Ejercicio 2020, y al cierre del ejercicio presenta la cantidad de **\$5,652,666.16** cabe hacer mencion que durante el informe del mes de diciembre se llevaron a cabo adecuaciones presupuestales, que fueron Aprobadas mediante Sesión Extraordinaria de Junta de Gobierno Decimo Tercera celebrada en fecha 30 de diciembre de 2020; por lo que al 31 de Diciembre se realizo una disminucion de \$1,923,531.84

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

El saldo que presenta esta cuenta, se refiere al presupuesto que esta pendiente de recaudar y al cierre del ejercicio muestra un saldo de **\$0.00** esto debido a que durante el informe del mes de diciembre se llevaron a cabo adecuaciones presupuestales, que fueron Aprobadas mediante Sesión Extraordinaria de Junta de Gobierno Decimo Tercera celebrada en fecha 30 de diciembre de 2020

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

El saldo que presenta esta cuenta, se refiere al presupuesto de ingresos recaudado acumulado al mes que se informa y el cual muestra un saldo de **\$5,652,666.16**

CUENTAS DE EGRESOS

8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

En esta cuenta se tenía un monto del Presupuesto de Egresos que fue aprobado para ser ejercido durante el 2020, y al cierre del ejercicio muestra una cantidad de **\$4,961,950.08** cabe hacer mencion que durante el informe del mes de diciembre se llevaron a cabo adecuaciones presupuestales, que fueron Aprobadas mediante Sesión Extraordinaria de Junta de Gobierno Decimo Tercera celebrada en fecha 30 de diciembre de 2020; el monto que presenta esta cuenta, esta distribuido como a continuacion se detalla:

8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento \$ 3,606,483.05 \$ **4,961,950.08**

8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 233,540.03

8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de \$ 17,227.00



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLILPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (3)

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	\$	-
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$	1,104,700.00
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
Se refiere al monto del Presupuesto de Egresos que se tiene pendiente de ejercer y al cierre del ejercicio, no presenta saldo disponible, esto se debe a que durante el informe del mes de diciembre se llevaron a cabo adecuaciones presupuestales, que fueron Aprobadas mediante Sesión Extraordinaria de Junta de Gobierno Decimo Tercera celebrada en fecha 30 de diciembre de 2020		
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	\$	-
8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$	-
8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	\$	-
8225 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	\$	-
8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$	-
8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
Esta cuenta no presenta un monto, debido a que al cierre del ejercicio 2020, no se generaron pasivos, debido a que durante el ejercicio se cubrieron todas las erogaciones, por lo que no se quedó registro en el presupuesto de egresos devengado.		
8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	\$	-
8252 Presupuesto de Egresos Devengado de transferencias, asignaciones y subsidios	\$	-
8255 Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	\$	-
8256 Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$	-
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
El monto que se refleja en esta cuenta, corresponde al presupuesto pagado y al 31 de DICIEMBRE de 2020, se refleja un saldo por la cantidad de \$4,961,950.08 y se integra como a continuación sigue:		
8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	\$	3,606,483.05
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	\$	233,540.03
8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda	\$	17,227.00
8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	\$	-
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$	1,104,700.00

Cabe hacer la precisión y como se puede observar, El Presupuesto o Ley de Ingresos Estimada al cierre del ejercicio es de **\$5,652,666.16** y el Presupuesto de Egresos Aprobado es de **\$4,961,950.08** dando una diferencia de **\$690,716.08**, esto se debe a que durante el cierre del ejercicio se llevaron a adecuaciones presupuestarias y se determinó que durante el año 2020, se obtuvo una recaudación mayor a lo que se gastó, por lo que esta variación se debe a un ahorro presupuestal y se encuentra en bancos y que será considerado en la elaboración del Presupuesto Definitivo para el Ejercicio Fiscal 2021, como disponibilidad financiera de ejercicios anteriores, como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

TESORERA DIF MUNICIPAL

LIC. ANGELICA VIDAL ANZURES





Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes, Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLIXPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (3)

C) NOTAS DE GESION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION (4)

La creación de los sistemas municipales DIF fue estimada debido a que en el estado de México ya se contaba con Comités Municipales denominados DIFEM pero dependientes del Sistema Estatal y al crear Sistemas Municipales se pretendía estar 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.

PANORAMA ECONÓMICO (5)

El sistema Municipal DIF de Tepetlaxpa, depende de en un 97% de los ingresos que otorga el ayuntamiento como subsidios para gastos de operación, debido a que las cuotas de recuperación que se cobran en la prestación de servicios, son muy bajas, esto a razón de que el objetivo principal de los sistemas DIF es la asistencia social de grupos vulnerables.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA (6)

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL (7)

Asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los Programas Básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Estado de México, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal

Promover los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del Municipio

Fomentar la educación escolar y extra-escolar e impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez

Coordinar las actividades que en materia de asistencia social realicen otras Instituciones públicas o privadas en el municipio

Impulsar, promover o gestionar la creación de Instituciones o establecimientos de asistencia social, en beneficio de niñas, niños y adolescentes en estado de abandono, de adultos mayores y de personas con discapacidad sin recursos

Prestar servicios jurídicos y de orientación social a niñas, niños adolescentes, adultos mayores y personas con discapacidad carentes de recursos económicos, así como a la familia para su integración y bienestar

Proteger de manera integral los derechos de niñas, niños y adolescentes y restituirlos en caso de vulneración de los mismos, a través de las medidas especiales de protección que sean necesarias

Procurar permanentemente la adecuación de los objetivos y programas del Sistema Municipal y los que lleve a cabo el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México, a través de acuerdos, convenios o cualquier figura jurídica, encaminados a la protección de la infancia y adolescencia y la obtención del bienestar social.

Impulsar acciones para promover el desarrollo humano integral de los adultos mayores, coadyuvando para que sus distintas capacidades sean valoradas y aprovechadas en el desarrollo comunitario, económico y social.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (8)

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental Para Las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado De México 2020.

En la integración de los Estados Financieros, se llevan a cabo la normatividad que emite el CONAC, de realizar los asientos contables de comprometer el recurso, devengar cuando se cuenta con la factura y posteriormente realizar el pago, dichos registros se llevan a cabo desde el ejercicio anterior

Precisa lo referente a la preparación de la información financiera, proporciona una guía sobre la estructura de los estados financieros y los requisitos mínimos de éstos sobre la base de registro contable del devengado.

Sustancia Económica

Entes Públicos

Existencia Permanente

Revelación Suficiente

Importancia Relativa

Registro e Integración Presupuestaria

Devengo contable

Dualidad económica

Valuación

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS (9)



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLIXPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (3)

C) NOTAS DE GESION ADMINISTRATIVA

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO (10)

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS (11)

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN (12)

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA (13)

CALIFICACIONES OTORGADAS (14)

PROCESO DE MEJORA (15)

PRINCIPALES POLITICAS DE CONTROL INTERNO

El Sistema Municipal DIF será administrado por la Tesorería y dirigido por los Organos Superiores que son: La Junta de Gobierno, La Presidencia y la Dirección

Observar las disposiciones legales que le sean aplicables en toda transacción, en su registro y en general, en cualquier aspecto relacionado con el sistema contable y presupuestal.

La Tesorería del DIF Municipal, llevara el el registro presupuestario de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto del ente, así como su vinculación con el avance fisico financiero de los proyectos programados.

INFORMACION POR SEGMENTOS (16)

Sin Movimiento

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE (17)

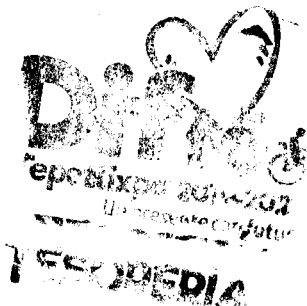
No hay eventos economicos que afecten los estados financieros al periodo posterior al que se informa

PARTES RELACIONADAS (18)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

RESPONSABILIDADES SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE (19)

La información contable se enviara firmada en cada página de la misma y se incluire al final la siguiente leyenda: "bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



TESORERÍA DIF MUNICIPAL

LIC. ANGÉLICA VIDAL ANZURES