

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO			
Efectivo y Equivalentes	Cuenta	Concepto	Importe
	1111	Efectivo	\$ 9,997.61
	1112	Bancos/Tesoreria	\$ 27,492.76
	TOTAL		\$ 37,490.37
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	Cuenta	Concepto	Importe
	1121	Inversiones Financieras a Corto Plazo	26,628.42
	1123	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-
	1131	Anticipo a Proveedores	-
	TOTAL		26,628.42
Bienes Disponibles para su Transformación y Consumo	Cuenta	Concepto	Importe
	1151	Almance de Materiales	-
TOTAL		-	
Inversiones Financieras	Sin movimientos		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	De acuerdo a la Normatividad de la Contabilidad Gubernamental, el Mobiliario y equipo de administracion, se registra al costo de adquisición, transferencia o donación según corresponda.		
	Cuenta	Concepto	Importe
	1241	Mobiliario y Equipo de Administración	341,459.35
	1242	Mobiliario y Equipo Educativo	26,071.00
	1243	Equipo e Instrumental Medico	187,935.40
	1244	Equipo de Transporte	1,369,700.00
	1246	Maquinaria, otros equipos y Herramientas	1,405,185.07
	1247	Bienes Intangibles	32,611.68
	SUBTOTAL		3,362,962.50
	1263	Depreciación Acumulada	- 1,508,101.70
	TOTAL		1,854,860.80
La Depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de adquisición, de conformidad con la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada en el DOF del 15 de Agosto de 2012.			

Estimaciones y Deterioros	Sin movimientos
Otros Activos	Sin movimientos

PASIVO

Pasivo Circulante	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">Se presenta un saldo en Proveedores por Pagar por:</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">\$</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">109,240.21</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="font-size: small;">cuyo importe corresponde a la administración anterior del ejercicio 2015, cuyo vencimiento es mayor a 365 días.</td> </tr> <tr> <td>Sueldos y Salarios por pagar hay un saldo por:</td> <td style="text-align: right;">\$</td> <td style="text-align: right;">1,747.91</td> </tr> <tr> <td>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo</td> <td style="text-align: right;">\$</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo:</td> <td style="text-align: right;">\$</td> <td style="text-align: right;">152,333.93</td> </tr> <tr> <td>Otras cuentas por pagar a corto plazo por :</td> <td style="text-align: right;">-\$</td> <td style="text-align: right;">13,663.85</td> </tr> <tr> <td>Dando un importe total de Pasivo por:</td> <td style="text-align: right;">\$</td> <td style="text-align: right;">249,658.20</td> </tr> </table>	Se presenta un saldo en Proveedores por Pagar por:	\$	109,240.21	cuyo importe corresponde a la administración anterior del ejercicio 2015, cuyo vencimiento es mayor a 365 días.			Sueldos y Salarios por pagar hay un saldo por:	\$	1,747.91	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	\$	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo:	\$	152,333.93	Otras cuentas por pagar a corto plazo por :	-\$	13,663.85	Dando un importe total de Pasivo por:	\$	249,658.20
Se presenta un saldo en Proveedores por Pagar por:	\$	109,240.21																				
cuyo importe corresponde a la administración anterior del ejercicio 2015, cuyo vencimiento es mayor a 365 días.																						
Sueldos y Salarios por pagar hay un saldo por:	\$	1,747.91																				
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	\$	-																				
Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo:	\$	152,333.93																				
Otras cuentas por pagar a corto plazo por :	-\$	13,663.85																				
Dando un importe total de Pasivo por:	\$	249,658.20																				

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión	Se recaudo un total de Ingresos por la cantidad de:	\$	1,421,507.41
Gastos y otras Pérdidas	Se gasto por los Egresos la cantidad de:	\$	1,226,361.68
Existe una diferencia de Desahorro por la cantidad de:		\$	195,145.73

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Los saldos reflejados si corresponden al ejercicio anterior mas los del mes de Febrero de 2024 dando un importe total de:	\$	1,916,771.40
--	----	--------------

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La diferencia que existe corresponde a los Pasivos pendientes de pago de ISR, Cuotas de ISSEMyM y del Impuesto sobre Nominas de la Administración 2016-2018, por un importe de:	\$	284,940.37
---	----	------------

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Se recaudaron Ingresos Contables por un importe de:	\$	1,421,507.41
Y Presupuestalmente se recaudó ingresos por un importe de:	\$	1,421,507.41
No existiendo diferencia al cierre del mes de MARZO DE 2024		0.00

V. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Se recaudaron Ingresos Contables por un importe de:	\$	1,226,361.68
Y Presupuestalmente se recaudó ingresos por un importe de:	\$	1,226,361.68
No existiendo diferencia al cierre del mes de MARZO DE 2024		0.00


M.en H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
TESORERA DEL SMDIF TEMAMATLA


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

B) NOTAS DE MEMORIA

I. NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

Valores	Sin movimientos
Emision de Obligaciones	Sin movimientos
Avales y Garantías	Sin movimientos
Juicios	Demandas laborales en proceso de resolucion por la Autoridad competente por:
Contratos para la Inversión mediante Proyectos para la Prestación de Servicios y Similares	Sin movimientos
Bienes conceccionados o en comodato	Sin movimientos

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS		\$ 467,577.45
Ingresos Propios del Sistema	\$ 17,577.45	
Ingresos por Subsidios para Gastos de Operación	\$ 450,000.00	
Otros Ingresos	\$ -	
CUENTAS DE EGRESOS		\$ 288,755.68
Servicios Personales	\$ 241,276.44	
Materiales y Suministros	\$ 34,158.52	
Servicios Generales	\$ 13,320.72	
Ayudas y Subsidios	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Deuda Pública	0.00	



M.en H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDINI
TESORERA DEL SMDIF TEMAMATLA

Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la familia
TESORERÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION	Este Sistema se encuentra estable económicamente debido a que cuenta con un subsidio para gastos de operación durante el mes de MARZO 2024 y genera cuotas de recuperacion de los servicios brindados a la comunidad.
Panorama Económico y Financiero	El estado Económico y Financiero del DIF se integra por los recursos presupustales del Ejercicio 2024 y de recaudación propia que son: un subsidio para gastos de operación y el Ingreso propio del Sistema que se generará durante el mes de MARZO DE 2024 .
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	Asistencia social al adulto mayor, Servicio médico, Servicio dental, Servicio de psicología y Servicio de asesoría jurídica

Base de preparación de los Estados Financieros

Para expresar razonablemente la Situación Financiera del Instituto se aplican las Normas de Información Financiera Gubernamental para Estados y Municipios, la Ley de Contabilidad Gubernamental del mismo sector y la Ley de Disciplina Financiera, en el cual, se compilan las disposiciones normativas contables gubernamentales generales y específicas, los lineamientos y criterios técnicos; así como; el Catalogo General de Cuentas integrado por el plan de Cuentas armonizado aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); las guías Contabilizadoras y los instructivos del manejo de cuentas del sector gubernamental.

Los Estados Financieros y la información que emanada de la contabilidad sujeta a criterios de **confiabilidad, utilidad relevancia, comprensibilidad y de compración, así como a atributos asociados a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.**

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestal y contable, reconociendo todas las transacciones, transformaciones internas y otros eventos económicos que afectan al Instituto. Muestra amplia y claramente la información financiera y de resultados, reflejando aspectos importantes del Sistema. Reconoce la aplicación de los momentos contables, fuentes de financiamiento y el registro presupuestario (ingresos y gastos), compuesto por los recursos asignados para el logro de sus fines, conforme a los derechos y obligaciones del Instituto. **Los Estados Financieros del SMDIF, están apegados a las Normas de Información Financiera Gubernamental, la ley de Contabilidad Gubernamental, al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, al Manual de Contabilidad Gubernamental y La Ley de Disciplina Financiera de los Estados y Municipios.**

Política de Contabilidad significativas

Los Estados Financieros al 31 de **MARZO de 2024**, están expresados en pesos M.N.

Reporte Analítico del Activo	Concepto	2024
	Efectivo y Equivalentes	37,490.37
	Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	26,628.42
	Almacenes	-
	Concepto	2024
	Bienes Muebles	3,362,962.50
	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,854,860.80
Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos	Sin movimientos	
Reporte de Recaudación	Concepto	2024
	Ingresos por Ventas	467,577.45
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	Concepto	Importe
	Sueldos y Salarios por Pagar	1,747.91
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	109,240.21
	Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	152,333.93
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	- 13,663.85
Calificaciones Otorgadas	Sin Información a Revelar	

<p>Procesos de Mejora</p>	<p>1. Principales Políticas de Control Interno</p>
	<p>2. La contabilidad deberá contener registros principales y auxiliares que muestren los avances contables y presupuestario, con el fin de permitir el seguimiento y evaluación del ejercicio del gasto público y el análisis de los saldos contenidos en sus Estados Financieros.</p>
	<p>3. El registro contable se realizará con base en el ejercicio del presupuesto</p>
	<p>4. La información financiera deberá contener el estado de la situación financiera del ejercicio del presupuesto de egresos y reflejar de manera desagregada la información financiera del Sistema.</p>
	<p>5. La integración de los estados financieros debe contener información conciliada con el presupuesto, así como la información de la balanza de comprobación acumulada.</p>
	<p>6. Las notas a los estados financieros deberán revelar cualquier evento interno o externo que afecte la posición financiera y patrimonial del Instituto.</p>
	<p>7. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance</p>
	<p>8. El Sistema Municipal DIF, compone su presupuesto conforme a las disposiciones específicas para la integración del anteproyecto del presupuesto de cada ejercicio fiscal; verificando que su información esté vinculada a sus metas e indicadores, que permitirán su posterior evaluación y rendición de cuentas.</p>
<p>Eventos posteriores al Cierre</p>	<p>Sin Información a Revelar</p>
<p>Partes Relacionadas</p>	<p>No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas del Sistema.</p>

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



M.en H.P. **DULCE KAROL MENDOZA LANDIN**
TESORERA DEL SMDIF TEMAMATLA

**Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la Familia
TESORERÍA**