

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	\$ 106,264.84
	TOTAL		\$ 116,262.45
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 Educacional	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	- 1,662,539.96
	TOTAL		1,700,422.54
	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	Se presenta un saldo en Proveedores por Pagar por: \$ 119,121.09 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: -\$ 1,782.72 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo : \$ - Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo : \$ 147,312.87 Otras cuentas por pagar a corto plazo por : -\$ 13,663.85 Dando un importe total de Pasivo por: \$ <u>250,987.39</u>

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión	Se recaudo un total de Ingresos por la cantidad de:	\$ 4,198,481.18
Gastos y otras Pérdidas	Se gasto por los Egresos la cantidad de:	\$ 4,327,899.95
	Existe una diferencia de Desahorro por la cantidad de:	-\$ 129,418.77

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Los saldos reflejados si corresponden al ejercicio anterior mas los del mes de Septiembre de 2024 dando un importe total de:	\$ 1,592,206.90
---	-----------------

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:	\$ 116,262.45
---	---------------

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Se recaudaron Ingresos Contables por un importe de:	\$ 4,198,481.18
Y Presupuestalmente se recaudó ingresos por un importe de:	\$ 4,198,481.18
No existiendo diferencia al cierre del mes de SEPTIEMBRE DE 2024	0.00

V. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Se recaudaron Ingresos Contables por un importe de:	\$ 4,327,899.95
Y Presupuestalmente se recaudó ingresos por un importe de:	\$ 4,327,899.95
No existiendo diferencia al cierre del mes de SEPTIEMBRE DE 2024	0.00





Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia
TESORERÍA
 M.en H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
 TESORERA DEL SMDIF TEMAMATLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 concesionados o en comodato	Sin movimientos	


PRESUPUESTARIAS

<u>CUENTAS DE INGRESOS</u>		<u>\$ 465,580.78</u>
Ingresos Propios del Sistema	\$ 15,580.78	
Ingresos por Subsidios para Gastos de Operación	\$ 450,000.00	
Otros Ingresos	\$ -	

<u>CUENTAS DE EGRESOS</u>		<u>\$ 394,160.61</u>
Servicios Personales	\$ 224,249.42	
Materiales y Suministros	\$ 30,768.19	
Servicios Generales	\$ 22,476.00	
Ayudas y Subsidios	116,667.00	
Bienes Muebles	0.00	
Deuda Pública	0.00	



M.en H.P. **DULCE KAROL MENDOZA LANDIN**
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 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 **30 de SEPTIEMBRE de 2024**, están expresados en pesos M.N.

SISTEMA MUNICIPAL DE DESARROLLO PARA LA FAMILIA DE TEMAMATLA, 3017

Reporte Analítico del Activo	Concepto	2024
	Efectivo y Equivalentes	116,262.45
	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	1,700,422.54	
Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos	Sin movimientos	
Reporte de Recaudación	Concepto	2024
	Ingresos por Ventas	465,580.78
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	Concepto	Importe
	Sueldos y Salarios por Pagar	- 1,782.72
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	119,121.09
	Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	147,312.87
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	- 13,663.85
Calificaciones Otorgadas	Sin Información a Revelar	

SISTEMA MUNICIPAL DE DESARROLLO PARA LA FAMILIA DE TEMAMATLA, 3017

Procesos de Mejora	1. Principales Políticas de Control Interno
	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.
	3. El registro contable se realizará con base en el ejercicio del presupuesto
	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.
	5. La integración de los estados financieros debe contener información conciliada con el presupuesto, así como la información de la balanza de comprobación acumulada.
	6. Las notas a los estados financieros deberán revelar cualquier evento interno o externo que afecte la posición financiera y patrimonial del Instituto.
	7. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance
	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.
Eventos posteriores al Cierre	Sin Información a Revelar
Partes Relacionadas	No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas del Sistema.



SISTEMA MUNICIPAL DE DESARROLLO PARA LA FAMILIA DE TEMAMATLA, 3017

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