



SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE TEOLUYUCAN. 3004

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

1111 CAJA: Refleja un saldo que corresponde a depositos registrados en el ingreso que estan pendientes de deposito a la fecha del cierre contable

1112 BANCOS: el saldo al cierre contable no registra cheques en transito, ni cargo no reconocidos en contabilidad

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO: El saldo reflejado corresponde en su mayoria al subsidio al empleo el cual se va disminuyendo derivado de la compensación y pago con el ISR mensual, de igual manera presenta saldos en cuentas debido al saldo de gastos a comprobar dicho monto disminuye a medida que se comprueba

1153 ALMACEN DE PRODUCTOS EN DONACIÓN: Presenta un saldo inicial de \$1205.11 el cual no fue depurado; mismo que se vio incrementado por el donativo de las pasta dentales el cual se vera disminuido por los donativos realizados en las jornadas en escuelas y comunidades por un monto de \$ 33,955.11

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Inversiones Financieras (7)

Sin movimientos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Se esta trabajando en una carpeta documental para la depuración de bienes en estado de obsolescencia para que se efectue una desincorporación de nuestros bienes

Estimaciones y Deterioros (9)

La cuenta 1261 (Depreciación de bienes inmuebles) tiene un saldo de \$644,187.75 y 1263 (Depreciación de bienes muebles) tiene un saldo de \$3,058,734.99

Otros Activos (10)

Pasivo (11)

2112 PROVEEDORES POR PAGAR DE CORTO PLAZO Presenta un saldo de \$176,375.49 son las deudas contraidas con proveedores por no contar con la suficiencia economica se provisionaron para su pago y se consideraron en el presupuesto anual

2117 Retenciones y contribuciones. El importe reflejado en esta cuenta corresponde en su mayoria al saldo de ISR retenido en ejercicios anteriores y que esta pendiente de pago

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Los ingresos por gestión se vieron disminuidos respecto a los recaudados en 2019 debido al cierre total y parcial de algunas areas que son primordiales en la recaudacion de los ingresos de la entidad

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)**

Los recursos participables por parte del municipio se vieron incrementados en un importe de \$10,052,672.09 esto debido al incremento de las necesidades para el adecuado desempeño de los programas y proyectos que brinda el organismo y a la poca recaudación de ingresos propios debido a la pandemia

**Otros Ingresos y Beneficios (14)**

Se registra un saldo al cierre del ejercicio por intereses generados en nuestras cuentas bancarias y por donativos en especie

**Gastos y Otras Pérdidas (15)**

El principal gasto que se vio incrementado fue en servicios personales por un monto de \$ 10,342,010.52 debido al incremento en la plantilla laboral y derivado de las necesidades para un adecuado desempeño de los programas y una mejor atención a la ciudadanía además del pago oportuno de sus prestaciones como aguinaldo y prima vacacional

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)**

La variación de la hacienda presenta un desahorro de \$419,553.61 en la generación de patrimonio

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)**

En efectivo y equivalentes a efectivo de cerro en diciembre con un saldo de \$1854029.83, con un flujo efectivo de actividades de operación por un monto de \$1981871.88 donde su principal flujo se aplica con un monto de \$10,342,010.52 en servicios personales y con un monto de \$ 1,063,248.30 en materiales y suministros

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)**

En los ingresos presupuestales se tiene un monto total al cierre del mes de diciembre 2020 un importe total de \$1,743,954.12 estos ingresos dados por ingresos según el estado de actividades mostrando una disminución con respecto al ejercicio anterior

En referencia a el gasto corriente ejercido al cierre del ejercicio, con el cierre de muchas áreas debido a la pandemia de covid -19 se pudo disminuir en muchas partidas pero en algunas otras se vio revasado, el monto de los gastos presupuestales haciende a \$2,154,781.72 al cierre del ejercicio y otros gastos y perdidas extraordinarias por un monto total de \$62,397.94, dando un total de gastos según estado de actividades por un monto total de 2,217,179.66





SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE TEOLUYUCAN 3004

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

Sin movimientos

Emisión de obligaciones

Sin movimientos

Avales y Garantías

Sin movimientos

Juicios

Sin movimientos

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

Sin movimientos

Bienes en concesión y en comodato

Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Se disminuyen los ingresos de gestión debido al cierre de las áreas teniendo una recaudación menor a la de ejercicios anteriores

Cuentas de Egresos

Se recorto el gasto en el capítulo 1000, 2000, 3000 debido a la falta de recursos financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PRESIDENTE HONORÍFICO  
LIC. RAFAEL RIVON BARRIENTOS



DIRECTOR  
LIC. LIC. ALONSO VAZQUEZ ROMERO



TESORERO  
LIC. JOSE OSCAR ARTEL FLORES LARA





## SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE TEOLOYUCAN 3004

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

#### C) Notas de Gestión Administrativa

##### Introducción

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Teoloyucan, es un Organismo Público Descentralizado de Asistencia Social, de carácter Municipal con patrimonio propio y autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa. Creado por Decreto número diez, por el cual la Legislatura del Estado de México, creó la LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL DENOMINADOS "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA".

##### Panorama Económico y Financiero

Al segundo año de operaciones de la administración municipal, se ha trabajado con una oportuna planeación sobre los ingresos para dar cumplimiento a las obligaciones y necesidades prioritarias, no obstante, la falta de mayor recursos derivado de la poca recaudación de la prestación de servicios que brinda el sistema a los grupos vulnerables se vieron afectados por el cierre total y parcial de algunas áreas sin embargo y pese a la difícil situación económica hemos podido solventar pagos con SHCP por concepto de ISR, así como el pago estatal por concepto del impuesto sobre remuneraciones a los servidores públicos, y otras obligaciones de carácter obligatorio, es importante mencionar que la disminución de las participaciones por parte del Municipio, nos afectó con la liquidez, haciendo que nuestras adquisiciones de insumos fuera inferior.

##### Autorización e Historia

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Teoloyucan fue creado el 7 de Diciembre del 2000, actualmente se brinda servicios en DIF central, así como en sus clínicas periféricas en San Juan, Santa Cruz, San Sebastián, Zimapán, UBRIS, casas de descanso de adultos mayores, Estancia Infantil en el barrio la Era.

##### Organización y Objeto Social (7)

Coadyuvar a mejorar la calidad de vida de las familias más vulnerables de nuestro municipio a través de la canalización correcta, adecuada, confiable y oportuna de apoyos, para consolidar nuestro compromiso en Asistencia Social.

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

Los registros contables se realizan bajo procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones derivadas de la actividad económica del Organismo Público Descentralizado de acuerdo con la estructura de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

##### Políticas de Contabilidad Significativas (9)

La contabilidad tiene fundamento en la Ley de Contabilidad Gubernamental, con apego al Sistema de contabilidad, control patrimonial, registro contable, Rendición de la cuenta pública, información financiera, etc.

##### Reporte Analítico del Activo (10)

Dentro de lo relevante en el Estado Analítico del Activo cabe mencionar que hubo pocas adquisiciones de bienes que fueron incorporados al patrimonio, por otro lado se incorporaron \$32,750.00 en el almacén de donativos en especie derivado de pastas dentales, en el ejercicio inmediato anterior, mismas que sirvieron para las campañas de higiene bucal a los niños y niñas y que será depurada en el siguiente ejercicio con el soporte del donativo de dichos donativos.

##### Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

Sin movimientos

##### Reporte de la Recaudación (12)

Los ingresos propios se derivan de la prestación de servicios y están sujetos a la demanda ciudadana; es por ello que la calidad en dicho servicio es de suma importancia, sin embargo esto no garantiza los ingresos institucionales ya que es importante la difusión de programas y la procuración de mayores servicios a la ciudadanía aunado a ello el cierre prolongado a lo largo del año de diferentes espacios que coadyuvaban en gran medida a alcanzar la meta programada de ingresos de gestión.



<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)</b>
Los problemas financieros han obligado a la contención del gasto e incluso a la falta de depuración de deudas derivadas de las retenciones de ISR de ejercicios anteriores, sin embargo aun tomando ciertas medidas de contención del gasto los ingresos propios no sufieron suficientes para subsanar los compromisos contraídos con proveedores dejando provisionados y presupuestados para su pago posterior algunas facturas
<b>Calificaciones Otorgadas (14)</b>
Al no haber solicitado financiamiento alguno, no hemos solicitado servicios por Calificadora.
<b>Proceso de Mejora (15)</b>
Se estan llevando a cabo las investigaciones y trabajo necesarios para depurar saldos de cuentas cuya antigüedad es superior a dos ejercicios anteriores a efecto de presentar la situación financiera real del sistema.
<b>Información por Segmentos (16)</b>
La información Financiera se estructura de acuerdo a los programas y proyectos alineados al Plan de Desarrollo Municipal y a las líneas de acción del mismo, todos los servicios brindados se ofertan tanto en la clinica central como en las periferias pero debido a la contingencia sanitaria se han tenido que disminuir las actividades en estaciones perifericas
<b>Eventos Posteriores al Cierre (17)</b>
Sin partes relacionadas
<b>Partes Relacionadas (18)</b>
Sin partes relacionadas
<b>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

