



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2023



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Con relación a la cuenta 111 Efectivo que tiene un importe de \$0.00 se realizó la comprobación y reintegro de los fondos fijos de caja por cierre del ejercicio. La cuenta En la cuenta 1112 representa el saldo en bancos con los que cuenta el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia Capulhuac, con un monto de \$8,528.91, los cuales serán utilizados para la operatividad propia de este Ente público.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

En el Estado de Situación Financiera, éste rubro se conforma por la cuenta 1123, Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo, con un saldo de \$2,102,597.00 de los cuales se integra por adeudo de servidores públicos de administraciones pasadas y por \$2,102,597 pago de multas, recargos y actualizaciones de créditos fiscales 2016 descontados concepto de multas por omisión de obligaciones de ISR de ejercicios anteriores, dicha deuda se encuentra en proceso de demanda contra quien resulte responsable; por lo que se hace el cargo de dichos créditos fiscales a la ex-tesorera ANA LAURA ROMERO PAZARON hasta que se libere quien es el responsable de dichas multas

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No existen saldos en los Estados Financieros al cierre de mes.

Inversiones Financieras

En la cuenta 1114 INVERSIONES TEMPORALES 2023-2024, se refleja un saldo por \$ 858,905.57, de los cuales se ven reflejados en la inversión para tener un ahorro para futuros gastos en la operatividad del Ente Público.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Propiedades, Mobiliario y Equipo, Vehículos son los Bienes con los que cuenta el Sistema Municipal DIF y que son necesarios para el desempeño de sus funciones y servicios que presta a la población del Municipio de Capulhuac

Durante el presente mes no se realizaron movimiento de bienes

Ø TERRENOS	84,000.00
Ø EDIFICIOS NO HABITACIONALES	353,000.00
Ø MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	364,428.58
Ø EQUIPO E INSTRUMENTO MÉDICO Y DE	752,597.02
Ø EQUIPO DE TRANSPORTE	2,031,700.00
Ø MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	111,738.41
Ø OTROS BIENES MUEBLES	93,680.79
Ø DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-
Ø DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,576,744.95
Total Activo Fijo	3,791,144.81

Otros Activos

Para el mes en mención se encuentra sin movimientos ya que no presenta saldo.

Pasivo

Obligaciones a Corto Plazo estas cuentas acumulan deuda de ejercicios anteriores

* Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 2,353,412.94

Dicho monto corresponde a créditos fiscales de la administración 2016-2018, mismo que ya se encuentran en inicio de proceso de pago por parte del Sistema DIF.

* Sueldos por pagar 311.22

Saldo corresponde a la diferencia de pago entre lo timbrado y lo dispersado del servidor público Josue Samuel Salazar Somera cuyo monto se tiene pendiente de pago por diferencia entre dispersión y recibo de nómina

* Proveedores por pagar a Corto Plazo 82510.4

Corresponde a proveedores pendientes de pago

* Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo 411,751.11

Dicho monto corresponde a acreedores diversos AYUNTAMIENTO CAPULHUAC Por concepto de Aportaciones y retenciones de ISSEMYM descontadas vía participación y serán reintegradas posteriormente a dicho ayuntamiento ya que el subsidio de cada mes lo mandaron completo y la otra diferencia corresponde a un crédito fiscal del 3% sobre erogaciones del ejercicio fiscal 2018-2019.

TOTAL PASIVO CIRCULANTE

2,847,985.67



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2023



II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El Ingreso recaudado es de \$745,688.43 el cual se integra por un 6.13% que representa los ingresos propios y el 94.78% el Subsidio que le da el Municipio de Capulhuac al SMDIF.

Otros Ingresos y Beneficios

Sin movimientos

Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro está compuesto principalmente por las cuentas
 5100 Gastos de Funcionamiento,
 5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, la cuenta
 5500 Otros gastos y pérdidas extraordinarias,
 5700 Bienes Mueble e Intangibles

Se ejercio 3,524,011.59 que representa el gasto efectuado durante el mes, debido a la operatividad de este Sistema brindando atención a la ciudadanía que así lo requiere.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

* APORTACIONES		187,107.12
* RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		1,016,742.71
* RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-629,008.57
* CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES		-
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		574,841.26

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Existe un Flujo de efectivo que corresponde al pago de Nómina, suministro de materiales y servicios generales

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

Una vez revisados las conciliaciones de los ingresos se observa que no hay diferencia alguna toda vez que contablemente se tiene un ingreso del mes por la cantidad de \$ 13,383,983.48, el cual se aprecia en el estado de actividades y el estado comparativo de ingresos se tiene el promedio presupuestal correspondiente al mes de diciembre

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

L.C. YALI ELIZABETH GÓMEZ AGUILAR
 TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA
 EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA CAPULHUAC





B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

Durante el mes de diciembre de 2023 no se realizaron movimientos en esta partida.

Emisión de obligaciones

Durante el mes de diciembre de 2023 no se realizaron movimientos en esta partida.

Avales y Garantías

Durante el mes de diciembre de 2023 no se realizaron movimientos en esta partida.

Juicios

Durante el mes de diciembre de 2023 no se realizaron movimientos en esta partida.

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

Durante el mes de diciembre de 2023 no se realizaron movimientos en esta partida.

Bienes en concesión y en comodato

El Gobierno del Estado de México a través de la Secretaría de Finanzas otorgó en comodato al Sistema Municipal DIF de Capulhuac una camioneta tipo VAN, Marca Renault, Modelo 2012 TRAFIC; dicho acto se llevo a cabo el día 15 de abril de 2013

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Se Recaudó \$45,688.43 de un total de \$765,182.70 lo que representa el 5.97%, se hace mención que los registros se realizan conforme a la normatividad vigente.

Cuentas de Egresos

Respecto a las cuentas Presupuestarias de egresos se informa que son registradas de acuerdo a los momentos contables como lo marca la CONAC, se ejerció \$3,524,011.59 durante dicho Mes.

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

L.C. YALI ELIZABETH GÓMEZ AGUILAR
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA
EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA CAPULHUAC

DIF
CAPULHUAC
ADMINISTRACIÓN 2022 - 2024
TESORERÍA



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Dirigir, vigilar y supervisar la operación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac, cuidando que exista total apego a lo establecido por la Legislación aplicable vigente, así como a lo dispuesto en su regulación interna: planes, programas, reglamentos y demás documentos destinados a garantizar el buen funcionamiento del propio Instituto, así mismo dar cumplimiento de la ley de contabilidad y en general a sus estados financieros se orienten a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

Panorama Económico y Financiero

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac, depende en un noventa por ciento de la participaciones, estatales y federales por lo cual la mayor parte de las acciones se realizan con dichos recursos, la toma de decisiones dependen del techo financiero que asignen al municipio.

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Nuestra principal actividad es la de Asistencia Social y nuestras principales obligaciones fiscales son la retención de

b) Principal actividad.

Impulsar la actividad es la de Asistencia Social en todos los grupos y sectores del municipio

c) Ejercicio fiscal.

enero a Diciembre 2023

d) Régimen jurídico.

Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones fiscales del ente:

Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Entero Mensual de ISR asimilados a salarios, Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales, Retención de ISR por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles, a nivel Estatal Impuesto sobre Nominas, Retenciones del impuesto cedular por la prestación de servicios profesionales y por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.

Objeto social

Brindar asistencia social a la población más vulnerable del Municipio de Capulhuac, como son las mujeres, adolescentes y adultos mayores, niños y niñas.

Ejercicio fiscal

El sistema municipal DIF Capulhuac tiene obligaciones fiscales relacionadas con las retenciones de Sueldos y Salarios y demás que se deriven de una relación laboral, retención por la prestación de servicios profesionales.

Régimen Jurídico

Es una Institución de orden pública, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de México, con Personalidad jurídica y patrimonio propio autónomo en su gobierno interior y con libre administración de su hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 112 de la Constitución Política del Estado libre y Soberano de México y Art. 1 de la Ley Orgánica Municipal de Estado de México. Persona moral Sin fines de Lucro

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se toma en cuenta la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal
- Ley de Egresos de los Organismos descentralizados
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- Código Financiero del Estado de México
- Manual único de Contabilidad Gubernamental apta el Estado de México



Notas a los Estados Financieros

Período del 01 al 31 de diciembre de 2023



<p>Políticas de Contabilidad Significativas</p> <p>Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos propios así como de las participaciones otorgadas por el Municipio. 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>Reporte Analítico del Activo</p> <p>a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Tratado en el punto anterior.</p> <p>c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No se tienen este tipo de gastos</p> <p>d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera</p> <p>e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: No se tienen bienes construidos</p>
<p>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</p> <p>No se tienen registrados</p> <p>Reporte de la Recaudación</p> <p>a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos propios así como de las participaciones otorgadas por el Municipio. 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.</p> <p>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</p> <p>Los adeudos que se presentan son en cuanto a deuda a corto plazo, es derivada de los adeudos que se tienen con el mismo que será pagado en los meses subsecuentes del ejercicio fiscal que se informa.</p> <p>Calificaciones Otorgadas</p> <p>No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones</p> <p>Proceso de Mejora</p> <p>"Se informará de: a) Principales Políticas de control interno: Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia 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>Información por Segmentos</p> <p>Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias</p> <p>Eventos Posteriores al Cierre</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>Partes Relacionadas</p> <p>No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.</p> <p>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable</p> <p>Es responsabilidad emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del período comprendido del 01 al 30 de diciembre de 2023, bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.</p>

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

L.C. YALI ELIZABETH GÓMEZ AGUILAR
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA
EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA CAPULHUAC

