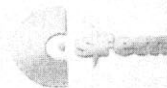




Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLIXPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO 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 un aumento de \$910.00 en relacion con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa quedo pendiente de realizar el deposito de los Ingresos de los dias 18, 19 y 20 de Marzo, el saldo que presenta esta cuenta es de \$985.00 y se integra como a continuacion se detalla:

1111				EFFECTIVO	\$	985.00
1111	001	001	001	CAJA	-\$	9,015.00
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 un aumento de \$135,704.95 en relacion con el mes anterior, y se debe a que durante el mes que se informa, se recibio por parte del Municipio de Tepetlixpa el Subsidio para Gastos de Operacion mayor al mes Anterior, el saldo que refleja esta cuenta al 31 de MARZO es de \$870,836.02

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 un aumento en relacion con el mes anterior de \$5,770.14 esto se debe a que durante el mes de que se informa, se llevo a cabo EL registro del pago Complementario de Impuesto del ISR del mes de Diciembre 2019, asi mismo se realizo la correccion del registro del Subsidio al Empleo mediante la poliza de Diario 026 de Marzo 2020, el saldo que presenta esta cuenta al cierre de mes que se informa es de \$528.95

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 Administracion	\$	356,479.25		
1243	Equipo e Instrumental Medico 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)

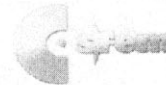
OTROS ACTIVOS (10)

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 MARZO 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 no presenta variación en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, las operaciones con proveedores, fueron registradas en cuentas por pagar y liquidadas durante el mismo mes. el saldo que presenta esta cuenta al 29 de FEBRERO 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 un aumento en relación con el mes anterior de \$17,157.32 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el entero del ISR por Sueldos y Salarios, así mismo durante el cierre del informe, se quedo pendiente de liquidación de pago las Cuotas y Aportaciones de ISSEMY de la Primera y Segunda Quincena. El saldo que refleja esta cuenta al 31 de MARZO es de \$52,144.69 y se integra como a continuación sigue:

					SALDO AL 29 DE FEBRERO DE 2020	SALDO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES	SALDO DE LA ADMINISTRACION 2019-2021
2117				SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 52,144.69	\$ 9,538.27	\$ 42,606.42
2117	0001	0001	0002	RETENCIONES DE ISSEMYM	\$ 27,729.52	\$ -	\$ 27,729.52
2117	0001	0001	0002 0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE	\$ 5,130.14	\$ -	\$ 5,130.14
2117	0001	0001	0002 0004	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	\$ 3,889.64	\$ -	\$ 3,889.64
2117	0001	0001	0002 0005	ISSEMYM APORTACIÓN MUNICIPAL PARA EL FONDO DE REPARTO	\$ 6,240.22	\$ -	\$ 6,240.22
2117	0001	0001	0002 0006	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES PARA EL SERVICIO DE SA	\$ 8,410.06	\$ -	\$ 8,410.06
2117	0001	0001	0002 0007	ISSEMYM SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL	\$ 915.44	\$ -	\$ 915.44
2117	0001	0001	0002 0009	ISSEMYM APORTACIONES DE SISTEMA DE CAPITAL INDIVIDUAL	\$ 1,209.70	\$ -	\$ 1,209.70
2117	0001	0001	0002 0010	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR GASTOS DE ADMINISTRAC	\$ 735.88	\$ -	\$ 735.88
2117	0001	0001	0002 0011	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA BASICA	\$ 841.02	\$ -	\$ 841.02
2117	0001	0001	0002 0012	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE SINISTRALIDAD	\$ 269.94	\$ -	\$ 269.94
2117	0001	0001	0002 0013	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE RIESGO NO CO	\$ 87.48	\$ -	\$ 87.48
2117	0001	0001	0003	RETENCIONES DE I.S.R.	\$ 24,415.17	\$ 9,538.27	\$ 14,876.90
2117	0001	0001	0003 0001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 14,877.18	\$ -	\$ 14,877.18
2117	0001	0001	0003 0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$ 9,537.99	\$ 9,538.27	\$ 0.28
						18.29	81.71

Del saldo total que se refleja en esta cuenta, el 18.29% corresponde a la Administración Anterior y el 81.71% a la Actual Administración y se refiere a Cuotas y Aportación Patronal de Issemym provisionadas por un monto de \$27,727.74

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. Por lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta un aumento en relación con el mes anterior de \$13.95 y se debe a que durante el mes que se informa se llevo a cabo el registro de la Provision del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones del mes de Febrero, así mismo, se llevo a cabo el pago del correspondiente al mes anterior (FEBRERO) y la provision era menor, el saldo que presenta esta cuenta al 31 de MARZO es de \$ 28,581.96 y esta integrado como a continuación se detalla:

2119				OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
2119	0002	0001	0001	ACREEDORES DIVERSOS	\$ 28,581.96
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	\$ 5,122.00
2119	0002	0001	0001 0019	ANGELICA VIDAL ANZURES (TESORERA DIF MPAL 2019-2021)	\$ 525.20
2119	0002	0001	0001 0020	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. Instit de Banca Multiple Gpo Fin	\$ -

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

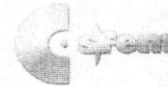
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION (12)

Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	\$ -
---	------



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 MARZO DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

Servicios Médicos	\$	2,415.00	58.33
Desayunos Escolares	\$	-	0.00
Servicios Jurídicos	\$	600.00	14.49
Servicios Psicológicos	\$	950.00	23.19
Servicios de Terapia y Discapacidad	\$	165.00	3.99
	\$	4,140.00	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 por concepto Servicios Médicos con un 58.33%, Servicios Psicológicos con una recaudación total del 23.19%, Servicios Jurídicos con un 4.98% y Servicios de Terapia y Discapacidad con un 3.99% del total recaudado.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS (13)

Servicios Personales	\$	188,530.80	64.38
Materiales y Suministros	\$	21,489.27	7.34
Servicios Generales	\$	78,731.57	27.52
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	4,082.40	1.39
	\$	292,834.04	100.00

Capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: En lo que se refiere a este capítulo que representa el 64.38% en relación con el Total Ejercido durante el mes que se informa y que es el que contiene las percepciones brutas del personal del Sistema Municipal DIF.

Capítulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: En lo que se refiere a este Capítulo, representa el 7.34% en relación con el Total Ejercido y durante el mes que se informa se llevó la afectación de Las Partidas 2611 Combustibles, lubricantes y aditivos por un monto de \$10,873.86; La Partida 2141 Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos por la cantidad de \$3,944.00; La Partida 2111 Materiales y útiles de oficina por un monto de \$1,887.36; La Partida 2541 Materiales, accesorios y suministros médicos por la cantidad de \$1,774.8; La Partida 2161 Material y enseres de limpieza por un monto de \$1,090.69; La Partida 2112 Enseres de oficina por la cantidad de \$672.80; La Partida 2171 Material didáctico por un monto de \$545.20; La Partida 2211 Productos alimenticios para personas por la cantidad de \$297.50; La Partida 2941 Refacciones y accesorios para equipo de computo por la cantidad de \$290.00 y La Partida 2531 Medicinas y productos farmacéuticos por un monto de \$113.06

Capítulo 3000 SERVICIOS GENERALES: En este capítulo que representa el 27.52% del total ejercido, se debe principalmente a la afectación de Las Partidas 3451 Seguros y fianzas por un monto de \$45383.49; La Partida 3821 Gastos de ceremonias oficiales y de orden social por la cantidad de \$13961.76; La Partida 3612 Publicaciones oficiales y de información en general para difusión por un monto de \$5655; La Partida 3982 Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, por la cantidad de \$5122; La Partida 3721 Gastos de traslado por vía terrestre por un monto de \$3450; La Partida 3992 Gastos de servicios menores por la cantidad de \$2014.4; La Partida 3331 Servicios informáticos por un monto de \$1632.12; La Partida 3751 Gastos de alimentación en territorio nacional por la cantidad de \$520; La Partida 3141 Servicio de telefonía convencional por la cantidad de \$500; La Partida 3171 Servicios de acceso a internet por un monto de \$299; La Partida 3361 Servicios de apoyo administrativo y fotocopiado por la cantidad de \$133.4; La Partida 3791 Otros servicios de traslado y hospedaje por un monto de \$43 y La Partida 3411 Servicios bancarios y financieros por la cantidad de \$17.4

Capítulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: En lo que se refiere a este Capítulo, representa el 1.39% en relación con el Total Ejercido y se debe a la afectación de la Partida 4411 Cooperaciones y ayudas por un monto de \$3,082.40 por los apoyos con medicamento a familias de escasos recursos, de igual forma la partida 4452 Instituciones sociales no lucrativas por la cantidad de \$1,000.00 por el apoyo al Albergue Alianza Sangre Nueva, por la estancia de paciente

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIOS
AHORRO/DESAHORRO	\$106,886.14	Al cierre del mes que se informa, se obtuvo un ahorro, toda vez que durante el mes que se informa se obtuvieron ingresos por Prestación de Servicios por un monto de \$4,140.00; de igual forma se recibió por parte del Ayuntamiento la cantidad de \$413,907.86 como Subsidio para Gastos de Operación y de Gastos Totales se se refleja un monto de \$311,161.72 lo que resulta al hacer la comparación un desahorro de \$106,886.14

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

RUBRO	MODIFICACIONES
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	No se tuvo ningún movimiento en este apartado



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 MARZO DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO EJERCICIOS ANTERIORES	No se tuvo ningún movimiento en este apartado.
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	Se obtuvo un Desahorro en la comparación patrimonial de los ingresos y gastos por un monto de \$106,886.14

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	\$ 16,840.00	\$ 12,700.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	\$ 1,200,190.85	\$ 786,282.99
TOTAL	\$ 2,321,730.85	\$ 1,903,682.99
APLICACIÓN		
Servicios Personales	\$ 562,809.53	\$ 374,278.73
Materiales y Suministros	\$ 74,486.68	\$ 52,997.41
Servicios Generales	\$ 154,837.14	\$ 76,105.57
Ayuda Sociales	\$ 9,985.73	\$ 5,903.33
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 45,777.21	\$ 27,449.53
TOTAL	\$ 847,896.29	\$ 536,734.57
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 1,473,834.56	\$ 1,366,948.42
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Otros Orígenes de Inversión	\$ 45,777.21	\$ 33,095.92
TOTAL	\$ 45,777.21	\$ 33,095.92

Se tiene un flujo neto de \$1,473,834.56 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. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ 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		\$418,047.86
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		\$ 418,047.86

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.



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 MARZO DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

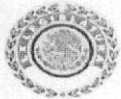
TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$292,834.04 -	18,327.68
Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	-	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	-	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	-	
Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$	18,327.68	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	\$	18,327.68	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	-	
TOTAL DE GASTO CONTABLE	\$	311,161.72	

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: el monto reflejado en este concepto por la cantidad de \$18,327.68 se refiere a la depreciación mensual de MARZO 2020 y se refleja en este concepto, debido a que se afecta únicamente a la cuenta patrimonial 5500 Otros gastos y Perdidas

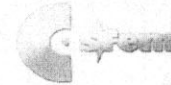
TESORERA DIF MUNICIPAL

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 MARZO 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 DIF Y SIMILARES

BIENES EN CONCESION 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 refiera 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, mismo que asciende a la cantidad de \$ 7,576,198.00 la cual incluye una ampliacion presupuestal en el Ingreso y Egreso por la cantidad de \$1,104,700.00 que fue autorizada en la Decima Sesion Extraordinaria de la Junta de Gobierno del Sistema Municipal DIF

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

El saldo que presenta esta cuenta, se refiere al presupuesto que esta pendiente de recaudar el cual muestra un saldo de \$4,797,324.15, para los meses de ABRIL a DICIEMBRE de 2020. Se tiene una recadacion total acumulada al mes que se informa de de \$2,778,873.85

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 \$2,778,873.85

CUENTAS DE EGRESOS

8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

En esta cuenta se tenia un monto del Presupuesto de Egresos que fue aprobado para ser ejercido durante el 2020 por la cantidad de \$7,576,198.00 mismo que esta distribuido como a continuacion se detalla:

8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	\$ 6,223,271.00	\$ 7,576,198.00
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 160,000.00	
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	\$ 17,227.00	
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	\$ -	
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 1,175,700.00	

8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER



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 MARZO DE 2020 (3)

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se refiere al monto del Presupuesto de Egresos que se tiene pendiente de ejercer durante el periodo de ABRIL a DICIEMBRE de 2020 y presenta un saldo de \$5,652,151.92 que se integra como a continuación sigue:

8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	\$ 5,431,137.65	\$ 5,652,151.92
8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 150,014.27	
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	\$ 71,000.00	

8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

El monto que se refleja en esta cuenta, corresponde al presupuesto que fue provisionado por \$22,916.30 y que en el mes que se informa se refiere a la provision de la Aportación Patronal de Issemym, así como la correspondiente al Impuesto Sobre Erogaciones del mes que se informa y que quedaron pendientes de liquidación de pago.

8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	\$ 22,916.30	\$ 22,916.30
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 MARZO de 2020, se refleja un saldo por la cantidad de \$1,901,129.78 y se integra como a continuación sigue:

8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	\$ 769,217.05	\$ 1,901,129.78
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	\$ 9,985.73	
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	

TESORERA DIF MUNICIPAL

LIC. ANGELICA MORA 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 MARZO 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 ECONOMICO (5)

El sistema Municipal DIF de Tepetlixpa, depende de 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 2019.

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)



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TEPETLILPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

C) NOTAS DE GESION ADMINISTRATIVA

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO (10)

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS (11)

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN (12)

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO 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 Direccion

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 inclura 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"

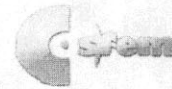
TESORERA DIF MUNICIPAL

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 30 DE JUNIO 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 un aumento de \$985.00 en relacion con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa se quedo pendiente de depositar el ingreso correspondiente al 30 de Junio, el saldo que presenta esta cuenta al 30 de JUNIO es de \$150.00 y se integra como a continuación se detalla

1111				EFFECTIVO	\$	150.00
1111	001	001	001	CAJA	-\$	9,850.00
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 \$46,362.63 en relacion con el mes anterior, y se debe a que durante el mes que se informa, se recibio por parte del Municipio de Tepetlixpa el Subsidio para Gastos de Operacion menor al correspondiente al mes de Mayo, el saldo que refleja esta cuenta al 30 de JUNIO es de \$976,126.33

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 un aumento en relacion con el mes anterior de \$255.32 esto se debe a que durante el mes de que se informa, se llevo a cabo el pago del Subsidio al Empleo mayor al del mes anterior, el saldo que presenta esta cuenta al 30 de JUNIO es de \$784.55

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	Vehículos 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, 2019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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 no presenta variación en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, las operaciones con proveedores, fueron registradas en cuentas por pagar y liquidadas durante el mismo mes, el saldo que presenta esta cuenta al 30 de ABRIL 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 un aumento en relación con el mes anterior de \$4,747.98 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el entero del ISR por Sueldos y Salarios, así mismo durante el cierre del informe, se realizó la provision para el pago las Cuotas y Aportaciones de ISSEMY de la Primera y Segunda Quincena del mes de MAYO; El saldo que refleja esta cuenta al 30 de JUNIO es de \$31,780.40 y se integra como a continuación sigue:

					SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2020	SALDO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES	SALDO DE LA ADMINISTRACION 2019-2021
2117				SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 31,780.40	\$ 9,538.27	\$ 22,242.13
2117	0001	0001	0002	RETENCIONES DE ISSEMY	\$ 7,364.07	\$ -	\$ 7,364.07
2117	0001	0001	0002	0003 ISSEMY RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0004 ISSEMY RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0005 ISSEMY APORTACIÓN MUNICIPAL PARA EL FONDO DE REPARTO	\$ 3,120.11	\$ -	\$ 3,120.11
2117	0001	0001	0002	0006 ISSEMY APORTACIONES MUNICIPALES PARA EL SERVICIO DE SA	\$ 3,276.80	\$ -	\$ 3,276.80
2117	0001	0001	0002	0007 ISSEMY SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0009 ISSEMY APORTACIONES DE SISTEMA DE CAPITAL INDIVIDUAL	\$ -	\$ -	\$ -
2117	0001	0001	0002	0010 ISSEMY APORTACION MUNICIPAL POR GASTOS DE ADMINISTRACI	\$ 367.94	\$ -	\$ 367.94
2117	0001	0001	0002	0011 ISSEMY APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA BASICA	\$ 420.51	\$ -	\$ 420.51
2117	0001	0001	0002	0012 ISSEMY APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE SINISTRALIDAD	\$ 134.97	\$ -	\$ 134.97
2117	0001	0001	0002	0013 ISSEMY APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE RIESGO NO CO	\$ 43.74	\$ -	\$ 43.74
2117	0001	0001	0003	RETENCIONES DE I.S.R.	\$ 24,416.33	\$ 9,538.27	\$ 14,878.06
2117	0001	0001	0003	0001 RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 14,878.34	\$ -	\$ 14,878.34
2117	0001	0001	0003	0002 10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$ 9,537.99	\$ 9,538.27	\$ 0.28
						30.01	69.99

Del saldo total que se refleja en esta cuenta, el 30.01% corresponde a la Administración Anterior y el 69.99% a la Actual Administración y se refiere a Cuotas y Aportación Patronal de Issemym provisionadas por un monto de \$27,727.74

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 \$77.63 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones del mes de Mayo y la Provision del Impuesto del mes de Junio es menor a la del mes anterior, el saldo que presenta esta cuenta al 30 de JUNIO es de \$28,525.01 y esta integrado como a continuación se detalla:

2119				OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
2119	0002	0001	0001	ACREEDORES DIVERSOS	\$ 28,525.01
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	\$ 5,116.00
2119	0002	0001	0001	0019 ANGELICA VIDAL ANZURES (TESORERA DIF MPAL 2019-2021)	\$ 474.25
2119	0002	0001	0001	0020 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. Instit de Banca Multiple Gpo Fin	\$ -

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

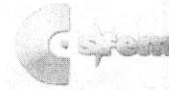
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION (12)

Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	\$ -
---	------



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 30 DE JUNIO DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

Servicios Médicos	\$	135.00	1.30
Desayunos Escolares	\$	9,554.00	92.14
Servicios Jurídicos	\$	465.00	4.48
Servicios Psicológicos	\$	215.00	2.07
Servicios de Terapia y Discapacidad	\$	-	0.00
	\$	10,369.00	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 por concepto Desayunos Escolares con un 92.14%; Servicios Jurídicos con una recaudación total del 4.48%; Servicios Psicológicos con un 2.07% y Servicios Médicos con un 1.30% del total recaudado.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS (13)

Servicios Personales	\$	191,164.33	71.41
Materiales y Suministros	\$	29,944.33	11.19
Servicios Generales	\$	16,823.03	6.35
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	29,781.16	11.12
	\$	267,712.85	100.00

Capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: En lo que se refiere a este capítulo que representa el 71.41% en relación con el Total Ejercido durante el mes que se informa y que es el que contiene las percepciones brutas, como son: Sueldo, 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 11.19% 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 \$10,116.00; La Partida 2141 Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos por la cantidad de \$7,321.92; La Partida 2541 Materiales, accesorios y suministros médicos por un monto de \$5,778.75; La Partida 2611 Combustibles, lubricantes y aditivos por la cantidad de \$5,359.50; La Partida 2531 Medicinas y productos farmacéuticos por un monto de \$713.66 y La Partida 2161 Material y enseres de limpieza por la cantidad de \$654.50.

Capítulo 3000 SERVICIOS GENERALES: En este capítulo que representa el 6.35% del total ejercido, se debe principalmente a la afectación de Las Partidas 3982 Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal por un monto de \$5,116.00; La Partida 3363 Servicios de Impresiones de documentos oficiales por la cantidad de \$4,698.00; La Partida 3612 Publicaciones oficiales y de información en general para difusión por un monto de \$2,136.72; La Partida 3331 Servicios informáticos por la cantidad de \$1,632.12; La Partida 3111 Servicio de energía eléctrica por un monto de \$1066.00; La Partida 3751 Gastos de alimentación en territorio nacional por la cantidad de \$679.99; La Partida 3141 Servicio de telefonía convencional por un monto de \$500.00; La Partida 3721 Gastos de traslado por vía terrestre por la cantidad de \$350.00; La Partida 3992 Gastos de servicios menores por la cantidad de \$300.00; La Partida 3171 Servicios de acceso a internet por un monto de \$299.00; La Partida 3411 Servicios bancarios y financieros por la cantidad de \$23.20 y La Partida 3791 Otros servicios de traslado y hospedaje por un monto de \$22.00.

Capítulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: En lo que se refiere a este Capítulo, representa el 11.12% en relación con el Total Ejercido y se debe a la afectación de la Partida 4411 Cooperaciones y ayudas por un monto de \$28,781.16 por los apoyos con medicamento a familias de escasos recursos, de igual forma la partida 4452 Instituciones sociales no lucrativas por la cantidad de \$1,000.00 por el apoyo al Albergue Alianza Sangre Nueva, por la estancia de paciente.

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIOS
AHORRO/DESAHORRO	-\$68,955.34	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 \$10,369.00 se recibió por parte del Ayuntamiento la cantidad de \$206,040.53 como Subsidio para Gastos de Operación y de Gastos Totales se se refleja un monto de \$286,040.53 lo que resulta al hacer la comparación un desahorro de \$68,955.34

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

RUBRO	MODIFICACIONES
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	No se tuvo ningún movimiento en este apartado.



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, 2019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO EJERCICIOS ANTERIORES	No se tuvo ningún movimiento en este apartado
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	Se obtuvo un Desahorro en la comparación patrimonial de los ingresos y gastos por un monto de -\$68,955.34

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	\$ 27,209.00	\$ 16,840.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	\$ 2,051,071.53	\$ 1,844,355.34
TOTAL	\$ 3,182,980.53	\$ 2,965,895.34
APLICACIÓN		
Servicios Personales	\$ 1,171,161.49	\$ 979,997.16
Materiales y Suministros	\$ 116,087.18	\$ 86,142.85
Servicios Generales	\$ 206,279.05	\$ 189,456.02
Ayuda Sociales	\$ 44,708.89	\$ 14,927.73
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 100,760.25	\$ 82,432.57
TOTAL	\$ 1,638,996.86	\$ 1,352,956.33
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 1,543,983.67	\$ 1,612,939.01
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Otros Orígenes de Inversión	\$ 100,760.25	\$ 82,432.57
TOTAL	\$ 100,760.25	\$ 82,432.57

Se tiene un flujo neto de **\$1,638,996.86** 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. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ 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 llevo a cabo la afectación contable y presupuestal de igual manera.

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$217,085.19
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	\$ 217,085.19

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)	\$267,712.85 -	18,327.68
---	-----------------------	------------------



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 30 DE JUNIO DE 2020 (3)

A) NOTAS DE DESGLOSE

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	\$	18,327.68
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	-
TOTAL DE GASTO CONTABLE	\$	286,040.53

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

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 30 DE JUNIO DE 2020 (3)

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

CONTABLES:

VALORES

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

AVALES Y GARANTÍAS

7731 Fianzas Contratadas \$ 4,046.08

7732 Contratación 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 INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PROY 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 refiera estas cuentas cabe hacer mención 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, en cual asciende a la cantidad de \$ 7,576,198.00 cabe hacer mención que durante el mes que se informa, se llevo a cabo una ampliación Presupuestal por la cantidad de \$1,104,700.00 para el registro de la Donación de una Camioneta FIAT

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

El saldo que presenta esta cuenta, se refiere al presupuesto que esta pendiente de recaudar el cual muestra un saldo de \$3,936,074.47, para los meses de JULIO a DICIEMBRE de 2020. Se tiene una recaudación total acumulada al mes que se informa de de \$3,640,123.53

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 al cual muestra un saldo de \$3,640,123.53

CUENTAS DE EGRESOS

8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

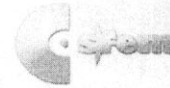
En esta cuenta se tenía un monto del Presupuesto de Egresos que fue aprobado para ser ejercido durante el 2020 por la cantidad de \$7,576,198.00 mismo que esta distribuido como a continuación se detalla:

8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	\$ 6,223,271.00	\$ 7,576,198.00
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 160,000.00	
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	\$ 17,227.00	
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	\$ -	
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 1,175,700.00	

8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER



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 30 DE JUNIO DE 2020 (3)

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se refiere al monto del Presupuesto de Egresos que se tiene pendiente de ejercer durante el periodo de JULIO a DICIEMBRE de 2020 y presenta un saldo de \$4,916,034.39 que se integra como a continuación sigue:

8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	\$	4,729,743.28	\$	4,916,034.39
8222	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$	115,291.11		
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	\$	71,000.00		

8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

El monto que se refleja en esta cuenta, corresponde al presupuesto que fue provisionado por \$12,480.07 y que en el mes que se informa se refiere a la provision de la Aportación Patronal de Issemym, así como la correspondiente al Impuesto Sobre Erogaciones del mes que se informa y que quedaron pendientes de liquidación de pago.

8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	\$	12,480.07	\$	12,480.07
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 30 de JUNIO de 2020 se refleja un saldo por la cantidad de \$2,647,683.54 y se integra como a continuación sigue:

8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	\$	1,481,047.65	\$	2,647,683.54
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	\$	44,708.89		
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		

TESORERA DIF MUNICIPAL

LIC. ANGELICA VIVAL 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 30 DE JUNIO 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 ECONOMICO (5)

El sistema Municipal DIF de Tepetlixpa, 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 2019.

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 TEPETLILPA, 3019 (2)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020 (3)

C) NOTAS DE GESION ADMINISTRATIVA

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO (10)

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS (11)

REPORTE DE LA RECAUDACION (12)

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO 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 Direccion

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, asi 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"

TESORERA DIF MUNICIPAL

LIC. ANGELICA VIDAL ANZURES

