

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes (5) Caja presenta un saldo de \$ 77,891.886, de los cuales Caja General 22-24, presenta un saldo por \$ 10,628.98, correspondiente al remanente de caja chica que se utiliza para subsanar los gastos menores para las diferentes actividades que realiza el ente, los \$67,266.61 corresponden a responsabilidad de administraciones anteriores. La cuenta de caja refleja cuentas con saldo contrarios a su naturaleza. Bancos refleja un saldo de \$ 394,403.22, \$224,403.22 el cual representa los recursos que la Administracion anterior deja y se encuentran congelados los recursos por laudos laborales de la administracion anterior, y la cuenta 0118307881 BBVA BANCOMER 2022-2024, FUE EMBARGADA POR LAUDOS LABORALES CON UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$170,000.00. Los movimientos de pagos por transferencias que se han realizado al 31 de Diciembre de 2022 por el Ente Municipal, fueron realizados por el Municipio de Mexicaltzingo, derivado del riesgo a Embargos por Laudos Laborales de cuentas bancarias propias del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Mexicaltzingo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) La cuenta 1123: Deudores diversos, presenta un saldo de \$ 241,774.15, de los cuales \$ 240,554.93 son responsabilidad de administraciones anteriores, dejando saldos historicos.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (7)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) Este ente municipal no maneja almacen de bienes para consumo, tampoco para transformacion ya que no se produce bienes.

Inversiones Financieras (8)

No se cuenta con inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

1241 Mobiliario y Equipo de Administración presenta un saldo de:	254,966.61.
1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo presenta un saldo de:	40,642.00.
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio presenta un saldo de:	387,576.81.
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte presenta un saldo de:	1,517,900.00.
1245 Equipo de Defensa y Seguridad, no se tienen bienes registrados en este apartado.	0.00
1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, no se tienen bienes registrados en este apartado.	0.00
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, no se tienen bienes registrados en este apartado.	0.00
1248 REVALUACION DE ACTIVOS BIOLOGICOS, no se tienen bienes registrados en este apartado.	0.00

Estimaciones y Deterioros (10)

No aplica este rubro.

Otros Activos (11)

Sin movimientos, con un saldo final de \$0.00

Pasivo (12)

2111, Referente a Sueldos y Salarios por Pagar, refleja un saldo de \$ 803,423.68, que corresponden a la administracion anterior, asimismo, en la cuenta no se ven registrados los laudos con resolucion de pago y convenidos a plazos.

2112 Proveedores por pagar a corto plazo. Refleja un saldo por \$ 25,125.60, que corresponden a obligaciones pendientes de pago de administraciones anteriores.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Arrastra saldo por la cantidad de \$ 0.00

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, saldo	758,148.81
Conceptos mas significativos.	
RETENCIONES I.S.P.T. ADMON ANTERIORES	678,785.96
LA CUENTA DE ISR DE LA ACTUAL ADMINISTRACION	79,362.85

2119 Otras cuenta por pagar a corto plazo. Esta cuenta arrastra saldo de 330,909.91 que son obligaciones originadas de la administracion anterior.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13)

En el mes que se informa se recaudaron ingresos de gestion y transferencias.

Concepto	Montos	Notas.
Impuestos	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	
Derechos por Prest. de Serv.	0.00	
Productos de Tipo Corriente	0.00	
Ingresos por venta de bienes y servicios	8,750.00	Al mes de Diciembre se recaudaron ingresos por cuotas de recuperacion de los diferentes servicios de asistencia social prestados por este ente.
	8,750.00	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	939,704.94	Al mes que se informa el Ayuntamiento de Mexicaltzingo nos a proporcionado recursos para subsidio para gastos de operacion.

TOTAL 948,454.94

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Gastos y Otras Pérdidas (14) Esta cuenta refleja al mes de Diciembre de 2022, movimientos total de Gastos y otras perdidas devengados por \$2,895,487.35, según el Estado de Actividades, el cual arroja un resultado del ejercicio por \$ 295,460.39.

III. Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

	Diciembre
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	948,454.94
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	947,950.12
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	504.82

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16) En lo que respecta a la conciliación de los ingresos y egresos, tanto de forma presupuestal y contable, las cifras que se presentan en ambos rubros son razonablemente presentadas y operadas en los estados financieros y presupuestarios, correspondientes al mes de Diciembre de 2022, cuyos efectos contables y presupuestales se encuentran considerados en las correspondientes cuentas de orden y se realizan de acuerdo a los postulados básicos contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

TESORERO HONORIFICO DEL DIF DE MEXICALTZINGO

RAFAEL MURILLO DIAZ



La familia es Primero
Mexicaltzingo
2022 2024

2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1 al 31 de Diciembre de 2022

Introducción.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

El documento es parte del informe que se rinden mensualmente al ente fiscalizador de la Legislatura del Estado de México, a través de su Órgano creado para este fin, respecto de los resultados y la situación financiera del ejercicio fiscal inmediato anterior, que muestra los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos aprobados por el Ayuntamiento.

Panorama Económico (5)

El objetivo social del DIF Municipal de Mexicaltzingo, Méx. es procurar acciones que promuevan el desarrollo integral de las familias y de grupos en situación de vulnerabilidad, contribuyendo a mejorar su calidad de vida, a través de los programas preventivos y formativos que promuevan valores y encaucen el fortalecimiento del tejido social.

Autorización e Historia (6)

El ente público es una Persona Moral con Actividad Preponderante la de Administración Pública Municipal en General, fundado en 1994 aproximadamente.

Organización y Objeto Social (7)

El Municipio de Mexicaltzingo está considerado dentro de los 125 Municipios que conforman el Estado de México. El Territorio Municipal abarca un área de 11.42 kilómetros (K²). El Censo de Población y Vivienda la cantidad de población total de, 12,960 habitantes; siendo el objetivo social principal de la administración pública y la prestación de servicios. (aunque actualmente es un poco mayor el número de la población).

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Sirven de base Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables consistentes.

Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones que efectúe el ente municipal.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Única Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por El OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos.

Cabe hacer mención que se realizan las revisiones de las distintas cuentas de la contabilidad para en dado caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos correspondientes, las cuales se revelan en la contabilidad.

Reporte Analítico del Activo (10)

No aplica este rubro ya que no se tiene vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Así como tampoco Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos y el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio como de investigación y desarrollo. Por lo que se refiere a (de carácter significativo) que afecten el activo, como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. no aplica.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

Esta institución no constituye Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogo.

Reporte de la Recaudación (12)



La familia es Primero
Mexicaltzingo
2022 2024

2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1 al 31 de Diciembre de 2022

Referente a los reportes de recaudación, Se muestra el Estado Analítico de los Ingresos, de forma separada de los Ingresos Locales de los Federales, por Fuentes de Ingreso debidamente identificadas para cada caso.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Se encuentra debidamente registrado en las Balanzas de Comprobacion a Nivel Mayor y Detallada al mes de Diciembre 2022

Calificaciones Otorgadas (14)

No aplica para este municipio a la fecha.

Proceso de Mejora (15)

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente y la correcta aplicación de la inversión publica en infraestructura y servicios.

Información por Segmentos (16)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realiza en el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de la administración.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18)

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

Se Firma al calce, Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

TESORERO HONORIFICO DEL DIF MEXICALTZINGO

C.P. RAFAEL MURILLO DIAZ



2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1 al 31 de Diciembre 2022

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. A la fecha del presente informe las cuentas de orden tienen saldo solo las referentes al presupuesto.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
Valores: NO APLICA
Emisión de obligaciones: NO APLICA
Avales y Garantías: NO APLICA
Juicios: NO APLICA
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA
Bienes en concesión y en comodato NO APLICA
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos Se Integra debidamente el Estado Analítico de Ingresos al 31 de Diciembre de 2022.
Cuentas de Egresos Se Integra debidamente el Estado Analítico de Egresos al 31 de Diciembre de 2022.

C.P. RAFAEL MURILLO DÍAZ
TESORERO HONORIFICO DEL DIF MEXICALTZINGO

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes (5) Caja presenta un saldo de \$ 77,387.06, de los cuales Caja General 22-24, presenta un saldo por \$ 10,124.16, correspondiente al remanente de caja chica que se utiliza para subsanar los gastos menores para las diferentes actividades que realiza el ente, los \$67,266.61 corresponden a responsabilidad de administraciones anteriores. La cuenta de caja refleja cuentas con saldo contrarios a su naturaleza. Bancos refleja un saldo de \$ 394,403.22, \$224,403.22 el cual representa los recursos que la Administracion anterior deja y se encuentran congelados los recursos por laudos laborales de la administracion anterior, y la cuenta 0118307881 BBVA BANCOMER 2022-2024, FUE EMBARGADA POR LAUDOS LABORALES CON UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$170,000.00. Los movimientos de pagos por transferencias que se han realizado al 30 de Noviembre de 2022 por el Ente Municipal, fueron realizados por el Municipio de Mexicaltzingo, derivado del riesgo a Embargos por Laudos Laborales de cuentas bancarias propias del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Mexicaltzingo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) La cuenta 1123: Deudores diversos, presenta un saldo de \$241,764.15, de los cuales \$ 240,554.93 son responsabilidad de administraciones anteriores, dejando saldos historicos.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (7)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) Este ente municipal no maneja almacen de bienes para consumo, tampoco para transformacion ya que no se produce bienes.

Inversiones Financieras (8)

No se cuenta con inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

1241 Mobiliario y Equipo de Administración presenta un saldo de:	254,966.61.
1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo presenta un saldo de:	40,642.00.
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio presenta un saldo de:	387,576.81.
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte presenta un saldo de:	1,517,900.00.
1245 Equipo de Defensa y Seguridad, no se tienen bienes registrados en este apartado.	0.00
1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, no se tienen bienes registrados en este apartado.	0.00
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, no se tienen bienes registrados en este apartado.	0.00
1248 REVALUACION DE ACTIVOS BIOLOGICOS, no se tienen bienes registrados en este apartado.	0.00

Estimaciones y Deterioros (10)

No aplica este rubro.

Otros Activos (11)

Sin movimientos, con un saldo final de \$0.00

Pasivo (12)

2111, Referente a Sueldos y Salarios por Pagar, refleja un saldo de \$ 834,325.93, que corresponden a la administracion anterior, asimismo, en la cuenta no se ven registrados los laudos con resolucio de pago y convenidos a plazos.

2112 Proveedores por pagar a corto plazo. Refleja un saldo por \$ 25,125.60, que corresponden a obligaciones pendientes de pago de administraciones anteriores.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Arrastra saldo por la cantidad de \$ 0.00

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, saldo	726,947.73
Conceptos mas significativos.	
RETENCIONES I.S.P.T. ADMON ANTERIORES	678,785.96
LA CUENTA DE ISR DE LA ACTUAL ADMINISTRACION	48,161.77