



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) El saldo que mantiene esta cuenta corresponde efectivamente al saldo de esta administración esta compuesto por un saldo en caja por \$4,070.00 y el saldo de la cuenta de bancos siendo \$ 36,787.38

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) en el caso de esta cuenta es por subsidio al empleo y deudores diversos que están registrados desde la administracion anterior posiblemente por falta de comprobación es por lo que esta compuesto el saldo de esta cuenta \$14,726.76

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) No se cuenta con este tipo de bienes, por lo que no se maneja esta cuenta.

Inversiones Financieras (6) No se tienen inversiones financieras por lo que no se maneja esta cuenta

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) El sistema municipal DIF, no cuenta con bienes inmuebles ni bienes intangibles, para el caso de los bienes muebles el saldo que refleja en la balanza corresponde al inventario general de bienes muebles por \$ 1,140,838.80 y durante este mes no se presentaron movimientos.

Estimaciones y Deterioros (8) El saldo que refleja esta cuenta corresponde a la depreciacion de bienes muebles propiedad del DIF, siendo ha este mes \$656,829.09

Otros Activos (9) Otros Activos No se cuenta con otros activos, por lo que no se maneja esta cuenta

Pasivo (10) En el caso de esta cuenta se tiene contemplado sueldos y salarios que estan pendientes de pago por \$ 142,027.29, proveedores que vienen de la administracion anterior \$ (3,810.96) y el impuesto sobre la renta que se ha retenido a los trabajadores que hasta este mes es la cantidad de \$37,539.99 y que se pagará durante el 2023, otras cuentas por pagar a corto plazo siendo a este mes la cantidad de \$263,115.40



Organismo Descentralizado DIF TEXCALYACAC, 3077

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de septiembre al 30 de septiembre de 2023 (2)

A) Notas de Desglose

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Durante este mes no se obtuvieron ingresos de gestión.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) El saldo que refleja esta cuenta, corresponde a las ministraciones que nos dio el Ayuntamiento como participaciones para gastos de operacion siendo a este mes la cantidad de \$ 1,906,238.27

Otros Ingresos y Beneficios (13) Se tienen ingresos Financieros por intereses generados en la cuenta bancaria teniendo un saldo de \$82.65

Gastos y Otras Pérdidas (14) En esta cuenta se acumulan los gastos de operación como es servicios personales por \$1,537,631.79 materiales y suministros por \$96,438.00 servicios generales \$179,717.60 , apoyos \$ 0.00 y no hubo adquisicion de bienes muebles, teniendo un superavit de la cantidad de \$94,156.04

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Derivado al superavit que hay a este mes la hacienda publica tiene un saldo por \$61,339.77

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Nos indica el origen y la aplicación de los recursos, en el caso del origen la mayor parte corresponde a las participaciones, que nos otorga el ayuntamiento, los ingresos por venta de bienes y servicios y los rendimientos de la cuenta bancaria, para el caso de la aplicación de los recursos, la mayor parte fue aplicada a servicios personales, servicios generales, materiales y suministros.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Al hacer los registros contables de los ingresos, se afecto las cuentas presupuestales correspondientes, para el caso de los egresos al registrarse el gasto se afecto la partida presupuestal que le corresponde no existiendo variacion entre lo contable y lo presupuestal.

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

L.A.E. BRENDA CAMACHO TORNERO
TESORERA SMDIF



Organismo Descentralizado DIF TEXCALYACAC, 3077
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 1 de septiembre al 30 de septiembre de 2023 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) El sistema Municipal DIF de Texcalyacac, es un organismo descentralizado del ayuntamiento, que tiene autonomía y esta constituido como lo indica la Ley que crea los Organismos Descentralizados de nominados Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia.

Panorama Económico y Financiero(4) El Sistema Municipal DIF subsiste gracias a las participaciones que recibe del ayuntamiento, por ingresos propios es mínimo el ingreso, ya que en el municipio la mayor parte de la población es de escasos recursos por lo que la economía en el municipio es muy baja.

Autorización e Historia (5) Inicio actividades en julio de 1994, y fue constituido con base en la ley que crea los Organismos descentralizados denominados sistemas municipales para el Desarrollo Integral de la Familia.

Organización y Objeto Social (6) Esta constituido por la junta de gobierno que es la máxima autoridad, sigue el Presidente, el Director, el Tesorero y áreas de operación para prestar los servicios a la comunidad vulnerable del municipio, su objeto social es el de fortalecer a las familias del municipio, mediante apoyos jurídicos, de salud y de autosuficiencia capacitando a las personas en diferentes actividades, de igual forma es la atención a los adultos mayores y personas con capacidades diferentes.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Están preparados en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Manual Único de Contabilidad Gubernamental y Lineamientos de Control emitidos por el OSFEM.

Políticas de Contabilidad Significativas (8) En base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Reporte Analítico del Activo (9) Es generado por el sistema de contabilidad en base a los registros realizados.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No se cuenta con estos.

Reporte de la Recaudación (11) son los ingresos por participaciones e ingresos de gestión.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Lo genera el sistema de contabilidad en base a los registros realizados, no se tiene contratada deuda por financiamientos, solo se tiene pasivos a corto plazo.

Calificaciones Otorgadas (13) No se tienen calificaciones.

Proceso de Mejora (14) Actualmente se esta coordinando con el Ayuntamiento en el programa de mejora regulatoria.

Información por Segmentos (15)

Eventos Posteriores al Cierre (16)

Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

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



L.A.E. BRENDA CAMACHO TORNERO
TESORERA SMDIF





B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores, para el DIF Municipal de Texcalyacac no aplica

Emisión de obligaciones para el DIF Municipal de Texcalyacac no aplica

Avales y Garantías, para el DIF Municipal de Texcalyacac no aplica

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, para el DIF Municipal de Texcalyacac no aplica

Bienes en concesión y en comodato, para el DIF Municipal de Texcalyacac no aplica

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos Cuentas de Ingresos Al registrar los ingresos obtenidos, se afecto la cuenta respectiva de presupuesto.

Cuentas de Egresos Al hacer los registros contables de los gastos ejercidos, se afectaron las cuentas presupuestales.

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

L.A.E. BRENDA CAMACHO TORNERO
TESORERA SMDIF

