



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4)

EL SALDO DE LA CUENTA DE 1111.- CAJA. ESTE RUBRO SE INTEGRA DE LOS RECURSOS PROPIOS RECAUDADOS Y NO DEPOSITADOS EN EL PERIODO DEL MES CON 199.00

EL SALDO DE LA CUENTA 1112.- BANCOS. ESTE RUBRO SE INTEGRA POR LAS PARTICIPACIONES RECIBIDAS DEL AYUNTAMIENTO Y LOS DEPOSITOS DE LOS INGRESOS POR UN MONTO DE 1,499,524.75

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

LOS DEUDORES DIVERSOS

CUENTA 1123 01 01 01 CON UN IMPORTE DE 126.24 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO DEL MES

CUENTA 1123 01 01 03 CON UN IMPORTE DE 8,600.06 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ADMINISTRACION 2016-2018

CUENTA 1123 02 01 01 CON UN IMPORTE DE 30,538.48 EDGAR DANIEL TRUJILLO PEREZ

CUENTA 1123 02 01 02 CON UN IMPORTE DE 15,899.40 CLAUDIA ARIADNA SERRALDE MORENO

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Inversiones Financieras (7)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

HACER MENCION QUE NO SE LLEVO A CABO EL PROCESO DE DEPRESIACION DERIVADO QUE NO SE ENCUENTRA DEPURADO, NI CONCILIADO EL INVENTARIO, ESTO DESDE LA ADMINISTRACION 2016-2018

Estimaciones y Deterioros (9)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRADON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Otros Activos (10)

NO HUBO MOVIMIENTO ALGUNO EN LA CUENTA DE OTROS ACTIVOS DURANTE ESTE PERIODO

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

LA CUENTA 2117.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR, ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA POR RETENCIONES PENDIENTES DE ENTERAR DE ISR POR UN IMPORTE DE 1,138,019.31 DE LA ADMINISTRACION 2016-2018 Y SE TENDRA QUE DEPURAR LA CUENTA 2117-01-01-02 RETENCIONES DE ISSEMYN DERIVADO QUE PRESENTA UN SALDO CONTRARIO A SU NATURALESA POR -716,172.46 DE LA ADMINISTRACION 2016-2018

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

8150 4173 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados 269,879.29

Gastos y Otras Pérdidas (13)

1000 SERVICIO PERSONALES 3,075,518.43

2000 MATERIALES Y SUMINISTROS 419,897.44

3000 SERVICIO GENERALES 406,619.19

4000 AYUDAS SOCIALES 209,494.72

5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES 0.00

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	745,505.75
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	3,643,040.04
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	708,036.51

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL MES= 1,454,105.62 AL FINAL DEL MES= 1,499,723.75
 Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios AL INICIO DEL MES= 534,248.62 AL FINAL DEL MES= 708,036.51

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)

	MES		ACUMULADO		MES
ACUMULADO					
GASTOS PRESUPUESTARIOS:	511,191.99	4,247,815.60	INGRESOS PRESUPUESTALES	550,878.08	5,742,587.49
MENOS			MENOS		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00	0.00	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00	INGRESOS DERIV DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00	1,871.02	REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00	0.00	OTROS	0.00	922,708.20
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	134,101.80	134,101.80	IGUAL A		
MAS			TOTAL DE INGRESOS SEGUN EDO DE ACTIV.	550,878.08	4,819,879.29
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00			
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00			
IGUAL A					
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	377,090.19	4,111,842.78			

 TESORERO
 EDGAR DANIEL TRUJILLO PEREZ



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Teotihuacan

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

Contables:

Valores
 NO SE CONTO CON CUSTODIA DE INSTRUMENTOS PRESTADOSA FORMADORES DE MERCADO
 Emisión de obligaciones
 SE REMITIERON LAS RETENCIONES DEL ISR
 Aavales y Garantías
 DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL 2020 NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS DE AVALES Y GARANTIAS
 Juicios
 DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL 2020 NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS DE JUICIOS
 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
 DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL 2020 NO SE REGISTRARON CONTRATOS PARA INVERSION
 Bienes en concesión y en comodato
 NO SE CUENTA CON BIENES A CONCESION

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos		
8150 4173-01-01-03	Servicios Médicos	21,323.00
8150 4173-01-01-13	Desayunos Escolares	173,829.50
8150 4173-01-01-15	Servicios Jurídicos	11,070.00
8150 4173-01-01-16	Servicios Psicológicos	18,345.00
8150 4173-01-01-17	Servicios de Terapia y Discapacidad	37,440.00
8150 4173-01-01-18	Ingresos diversos	930,579.91
8150 4223-01- 01-02	Subsidios para Gastos de Operación	4,550,000.00
Cuentas de Egresos		
8271 1000	SERVICIO PERSONALES	3,075,518.43
8271 2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	419,897.44
8271 3000	SERVICIO GENERALES	406,619.19
8272 4000	AYUDAS SOCIALES	343,909.52
8275 5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00
8276 9000	DEUDA PUBLICA	1,871.02

TESORERO

EDGAR DANIEL TRUJILLO PEREZ



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Teotihuacan

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

EL COMPORTAMIENTO DE LAS FINANZAS EN EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA SON PRESENTADAS PARA ESTE EJERCICIO FISCAL DE MANERA REGULAR DERIVADO A QUE FALTO RECURSO PARA SOLVENTAR LOS COMPROMISOS FINANCIEROS Y LA DEUDA QUE DEJO LA ANTERIO ADMINISTRACION

Panorama Económico y Financiero(5)

LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDOS POR EL SISTEMA MUNICIPAL MUESTRA LAS CONDICIONES Y EL PANORAMA EN EL CUAL SE ENCONTRARA EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEOTIHUACAN EL NOS INDICA DEUDA

Autorización e Historia (6)

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA SE CREA CON LA PROMULGACION DE LA LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL, DE CARÁCTER MUNICIPAL, DENOMINADOS "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA" EL 15 DE JULIO DE 1985 Y SUS REFORMAS DEL 26 DE JULIO DE 1994 Y 5 DE SEPTIEMBRE DE 1995

Organización y Objeto Social (7)

EL PRINCIPAL OBJETIVO ES EL BIENESTAR SOCIAL Y LA ASISTENCIA SOCIAL DE LA FAMILIA Y LA PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES.

SU PRINCIPAL ACTIVIDAD ES LA ASISTENCIA SOCIAL

EJERCICIO FISCAL QUE PRESENTA ESTE ENTE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO 2020 AL 31 DE DICIEMBRE 2020

EL REGIMEN JURIDICO ES EL DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS

CONTRIBUCIONES OBLIGADOS A PAGAR SON ENL ENTERO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA, 3% IMPUESTO POR EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL

EL ORGANO MAXIMO DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEOTIHUACAN ES LA JUNTA DE GOBIERNO, INTEGRADO POR UNA PRESIDENTA, SECRETARIO, TESORERO Y DOS VOCALES

NO SE PARTICIPA EN FIDEICOMISO O MANDATOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

LOS PRESENTES ESTADOS CONTABLES ESTÁN EXPRESADOS EN MONEDA NACIONAL Y HAN SIDO ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD, ASÍ COMO LOS DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y QUE SON APLICABLES A LA FECHA DICHOS FORMATOS. LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SE SUSTENTA EN SISTEMA JURÍDICO APLICABLE, DE CUYOS ORDENAMIENTOS SE DESPRENDEN LOS PRINCIPALES ATRIBUTOS Y REQUERIMIENTOS QUE DEBEN CUBRIR LOS SISTEMAS DE REGISTRO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS ESTATALES Y MUNICIPALES. LA NORMATIVIDAD COMPRENDE EL FUNDAMENTO LEGAL Y LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. LA EVOLUCIÓN DE LA TÉCNICA CONTABLE DEL GOBIERNO DEL ESTADO SE ENCUENTRA DETERMINADA POR EL ACTUAL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EL CUAL CONTRIBUYE A DAR MAYOR FLUIDEZ A LAS TAREAS CONTABLES ADICIONÁNDOSE A ESTE SISTEMA, LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO, REFLEJANDO UN MAYOR CONTROL EN LAS FINANZAS PÚBLICAS.

UN FUNDAMENTO ESENCIAL PARA SUSTENTAR EL REGISTRO CORRECTO DE LAS OPERACIONES LO CONSTITUYE EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, QUE ES EL INSTRUMENTO NORMATIVO BÁSICO PARA EL SISTEMA, EN EL QUE SE INTEGRA EL CATÁLOGO DE CUENTAS, SU ESTRUCTURA, SU INSTRUCTIVO, LA GUÍA CONTABILIZADORA Y LOS CRITERIOS Y LOS LINEAMIENTOS PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES.

LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD SON LOS 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 EL 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 (LEY DE CONTABILIDAD), CON LA FINALIDAD DE UNIFORMAR LOS MÉTODOS, PROCEDIMIENTOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

LOS PUSTULADOS BASICOS SON: SUSTANCIA ECONOMICA, ENTES PUBLICOS, EXISTENCIA PERMANENTE, REVELACION SUFICIENTE, REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA, CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA, DEBENGO CONTABLE, VALUACION, DUALIDAD ECONOMICA Y CONSISTENCIA

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE TEOTIHUACAN NO REALIZA ACTUALIZACIONES DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE TEOTIHUACAN NO REALIZA SISTEMA Y METODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE TEOTIHUACAN NO REALIZA NINGUNA PROVISION DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2018

NO SE TIENEN IDENTIFICADOS CONCEPTOS O HECHOS RESPECTO A LOS CUALES SEA NECESARIO EL REGISTRO DE RESERVAS

LOS CAMBIOS DE POLITAS CONTABLES RESPECTO AL EFECTO DE UN CAMBIO EN UN MOVIMIENTO CONTABLE SERÁ RECONOCIDO DEPENDIENDO SU NATURALEZA, ESTO SE ANALIZARA CONSIDERANDO EL PERIODO FISCAL EN EL CUAL FUE REALIZADO, SI SE TENDRA QUE AFECTAR OTRO PERIODO, SI ES UN ERROR COMETIDO EN OTRO EJERCICIO FISCAL, LA INFORMACION A UTILIZAR PARA SOPORTE, ALGUN OTRO FACTOR QUE AYUDE A REALIZAR LAS POLITICAS CONTABLES ADECUADAS

PARA LAS RECLAFICACIONES DENTRO DE ESTOS ERRORES SE INCLUYEN LOS EFECTOS DE ERRORES ARITMÉTICOS, ERRORES EN LA APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES, LA INADVERTENCIA O MALA INTERPRETACIÓN DE HECHOS, ASÍ COMO LOS FRAUDES. SALVO QUE SEA IMPOSIBLE DETERMINAR LOS EFECTOS EN CADA PERIODO ESPECÍFICO O EL EFECTO ACUMULADO DEL ERROR, LA ENTIDAD CORREGIRÁ LOS ERRORES MATERIALES DE PERIODOS ANTERIORES RETROACTIVAMENTE EN LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS FORMULADOS DESPUÉS DE HABERLOS DESCUBIERTO:

(A) RE EXPRESANDO LA INFORMACIÓN COMPARATIVA PARA EL PERIODO O PERIODOS ANTERIORES EN LOS QUE SE ORIGINÓ EL ERROR; O (B) SI EL ERROR OCURRIÓ CON ANTERIORIDAD AL PERIODO MÁS ANTIGUO PARA EL QUE SE PRESENTA INFORMACIÓN, RE EXPRESANDO LOS SALDOS INICIALES DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO PARA DICHO PERIODO. LAS OMISIONES O INEXACTITUDES DE PARTIDAS SON MATERIALES SI PUEDEN, INDIVIDUALMENTE O EN SU CONJUNTO, INFLUIR EN LAS DECISIONES ECONÓMICAS TOMADAS POR LOS USUARIOS SOBRE LA BASE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. LA MATERIALIDAD (O IMPORTANCIA RELATIVA) DEPENDE DE LA MAGNITUD Y LA NATURALEZA DE LA OMISIÓN O INEXACTITUD, ENJUICIADA EN FUNCIÓN DE LAS CIRCUNSTANCIAS PARTICULARES EN QUE SE HAYAN PRODUCIDO. LA MAGNITUD O LA NATURALEZA DE LA PARTIDA, O UNA COMBINACIÓN DE AMBAS, PODRÍA SER EL FACTOR DETERMINANTE.

PARA LA DEPURACION Y CANCELACION DE CUENTAS SE REALIZARÀ CONFORME A LO QUE MARQUE LA NORMATIVA VIGENTE APLICABLE Y LOS ANTECEDENTE QUE TENGA DE CADA CUENTA O MOVIMIENTO

Reporte Analítico del Activo (10)

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA NO LLEVO A CABO EL PROCESO DE DEPRECIACION

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEOTIHUACAN PARA SUS FINES NO ES PARTICIPE EN FIDEICOMISOS, MANDATOS O CONTRATOS ANALOGOS

Reporte de la Recaudación (12)

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados ES (986,413.20) DE LO RECAUDADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2020

Subsidios y Subvenciones ES (500,000.00) DE LO RECAUDADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2020

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

LA UNICA DEUDA CON LA QUE CUENTA EL DIF DENTRO DE SUS ESTADOS FINANCIERO ES EL ENTERO QUE FALTA POR HACER AL SAT SOBRE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Calificaciones Otorgadas (14)

DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2020 NO SE REALIZO ALGUNA TRANSACCION QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA

Proceso de Mejora (15)

EL CORRECTO MANEJO DE LOS RECURSOS ASI COMO EL CONTROL INTERNO QUE LLEVA A CABO LA TESORERIA PARA ALCANZAR LAS METAS COMO ES LA CONTENCION DEL GASTO

Información por Segmentos (16)

EN EL PRESENTE EJERCICIO EL SSISTEMA DIF NO PRESENTA INFORMACION POR SEGMENTOS

Eventos Posteriores al Cierre (17)

NO HAY INFORMACION RELEVANTE AL CIERRE QUE SE INFORMA

Partes Relacionadas (18)

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS

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

LA INFORMACION SE PRESENTA "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

TESORERO

EDGAR DANIEL TRUJILLO PEREZ