## Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Chiconcuac
## Notas de Desglose
## Del 1 al 30 de Septiembre de 2023

**I.Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (1)** LA CUENTA EFECTIVO PRESENTA UN SALDO DE $ 22,304.00 EL CUAL REPRESENTA EL FONDO FIJO AUTORIZADO PARA GASTOS MENORES POR $15,000.00 Y EL RESTO CORRESPONDE A LOS INGRESOS EN CAJA PENDIENTES DE DEPOSITARSE AL CIERRE DEL MES; LA CUENTA DE BANCOS REPRESENTA EL SALDO DISPONIBLE PARA GASTOS DE OPERACION; LA CUENTA DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION PRESENTA UN SALDO DE $2,586,215.37 SALDO QUE PROVIENE DE EJERCICIOS ANTERIORES, MISMO QUE FUE NOTIFICADO A LA CONTRALORIA MUNICIPAL, SE ESTA EN ESPERA DE LA RESPUESTA DEL ORGANO DE CONTROL INTERNO PARA LA DEPURACION O CANCELACION DEL SALDO.

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir** (2) DEUDORES DIVERSOS CUENTA 1123 TIENE UN SALDO POR $ 448,814.39; DE LOS CUALES $97,437.20 VIENE DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES, MISMOS QUE YA SE NOTIFICARON A LA CONTRALORIA INTERNA PARA QUE SE REALICE EL PROCEDIMEINTO CORRESPONDIENTE Y EN SU CASO, PODER REALIZAR LA DEPURACION DE LA CUENTA; Y $37,789 CORRESPONDEN A ACCESORIOS POR EL ENTERO DE RETENCIONES DE ISR OMITIDAS POR LOS PERIODOS DE OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2019 A CARGO DEL EX-TESORERO OSCAR DURAN MIRANDA Y 315,754.00 CORRESPONDE A LOS ACCESORIOS POR EL ENTERO DE LAS RETENCIONES OMITIDAS DE ISR POR SALARIOS CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE DE 2018, ECHO QUE SE NOTIFICO A LA CONTRALORIA INTERNA PARA QUE SE DE INICIO AL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3) NO PRESENTA SALDO

Inversiones Financieras (4) SIN DATOS QUE INFORMAR

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

EN EL RUBRO MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, REFLEJANDO UN SALDO DE $6,700.16, EL CUAL CORRESPONDE A UNA DESBROZADORA EM3400U MALKITA

SE INFORMA QUE SE ESTA LLEVANDO EL PROCESO DE DEPRECIACION, CON FORME AL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LINEAMIENTOS EMITIDOS POR LA CONAC, COMO SIGUE

| | |
|---|---|
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 4,652.34 |
| Equipo de Cómputo y Accesorios | 82,736.60 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 14,224.25 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 233,700.39 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 832,931.33 |
| OTROS | 1,340.03 |
| **TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA** | **$1,169,584.88** |

Estimaciones y Deterioros (6) SIN DATOS QUE INFORMAR

Otros Activos (7) NO PRESENTA SALDO

PASIVO (8) LOS SALDOS REGISTRADOS EN ESTE RUBRO SE DERIVAN DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES, POR LO QUE SE ESTA EN ESPERA DE LA RESOLUCION DE LA CONTRALORIA PARA PROCEDER A LA DEPURACION O CANCELACION DE SALDOS

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión (9) LOS INGRESOS RECAUDADOS Y REGISTRADOS EN ESTE RUBRO CORRESPONDEN A LOS SERVICIOS PRESTADOS POR LAS DIFERENTES AREAS DEL ORGANISMO QUE DAN ATENCION DIRECTA A LOS USUARIOS; LOS INGRESOS DERIVADOS DE LA PARTICIPACION MENSUAL QUE OTORGA EL MUNICIPIO ES DEL 12% DE SU PARTICIPACION FEDERAL Y SE REGISTRA EN EL RUBRO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Gastos y Otras Pérdidas (10) EN ESTE RUBRO SE REFLEJAN TODOS LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, INCLUIDO EL PAGO DE NOMINA QUE REPRESENTA EL 68% DEL PRESUPUESTO EJERCIDO

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)**

NO SE TIENE PATROMONIO CONTRIBUIDO

PATRIMONIO GENERADO: Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC, con un saldo al 31 de agosto de 2023 de 7,384,203.18 mismo que se integra por:

| | |
|---|---|
| *RESULTADO DEL EJERCICIO 2023 (al 30 de septiembre de 2023)* | *2,465,413.76* |
| *RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES* | *4,918,789.42* |

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)** Se presenta el Análisis del Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo al cierre del mes

| | |
|---|---|
| Efectivo (caja y bancos) al 30 de septiembre de 2023 | $ 5,564,474.78 |
| Efectivo (caja y bancos) al inicio del ejercicio | $ 3,308,112.19 |
| *Incremento / Disminucion Neta en efectivo y equivalente* | *$ 2,256,362.59* |

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)**

Conciliacion de Ingresos Presupuestarios y Contables

| | | |
|---|---|---|
| Ingresos Presupuestales (septiembre 2023) | 491,761.15 | |
| Ingresos derivados de ejercicios anteriores (-) | 0.00 | |
| otros ingresos (-) | 0.00 | |
| **Ingresos del Estado de Actividades (septiembre 2023)** | **491,761.15** | |
| Conciliacion entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables | | |
| GASTOS PRESUPUESTALES DEL MES (septiembre 2023) | | 509,948.96 |
| ADQUISICIONES DE ACTIVO FIJO | (-) | 0.00 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS DEL MES | (+) | 22,052.60* |
| OTROS ( reclasificacion presupuestal) | (+) | 0.00 |
| **GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL MES (septiembre)** | **(=)** | **532,001.56** |

* DEPRECIACION MENSUAL DE BIENES MUEBLES

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

**Tesorera SMDIF de Chiconcuac**

L.C. María Teresa Villarreal Díaz

TESORERÍA

| Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Chiconcuac<br>Notas de Memoria<br>Del 1 al 30 de Septiembre de 2023 |
|---|
| **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)** |
| **Contables:** |
| Valores NO SE CUENTA CON DATOS QUE DETALLAR |
| Emisión de Obligaciones NO APLICA |
| Avales y Garantías NO SE CUENTA CON DATOS QUE DETALLAR |
| Juicios SE TIENE JUICIOS LABORALES EN PROCESO PERO SIN SENTENCIA EJECUTORIA |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA |
| Bienes en Concesión y en Comodato LAS OFICINAS DONDE EL SMDIF DE CHICONCUAC DESARROLLA SUS ACTIVIDADES, PERTENECE AL MUNICIPIO DE CHICONCUAC Y SE CUENTA CON EL CONVENIO DE COMODATO, SIN EMBARGO ESTE NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN CUENTAS DE ORDEN; ASI MISMO, SE CUENTA CON LA INTEGRACION DE LOS CONTRATOS DE VEHICULOS EN COMODATO, DE LOS SERVIDORES PUBLICOS QUE REQUIEREN HACER USO DE SU VEHICULO PERSONAL PARA EL DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES, SIN EMBARGO, ESTOS NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN CUENTAS DE ORDEN, DEBIDO A QUE LOS RESGUARDATARIOS SON LOS PROPIOS USUARIOS Y DUEÑOS DE LOS VEHICULOS |
| **Presupuestarias:** |
| Cuentas de Ingresos EL SALDO DE ESTAS CUENTAS REPRESENTA LOS INGRESOS DERIVADOS DE LA PARTICIPACION MENSUAL (SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACION) OTORGADO POR EL MUNICIPIO, LA RECAUDACION DIARIA POR CUOTAS DE RECUPERACION POR LA PRESTACION DE SERVICIOS Y LOS TRASPASOS QUE HACE EL MUNICIPIO POR CONCEPTO DE ISR PARTICIPABLE, CONFORME LO ESTABLECE LA LEY DE COORDINACION FISCAL |
| Cuentas de Egresos REFLEJA LOS RECURSOS FINANCIEROS ASIGNADOS PARA LOS GASTOS DE OPERACIÓN DEL SISTEMA; EXISTIENDO CONCORDANCIA ENTRE LO PRESUPUESTADO Y LO GASTADO (EJERCIDO) COMO RESULTADO DE LA MISMA OPERACION DEL ENTE |
| |

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

**Tesorera SMDIF de Chiconcuac**

L.C. María Teresa Villarreal Díaz

TESORERÍA

## Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Chiconcuac
## Notas de Gestión Administrativa
## Del 1 al 30 de Septiembre de 2023

| |
|---|
| **Introducción (1) EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CHICONCUAC ES UN ORGANISMO PUBLICO, CUYA FINALIDAD ES BRINDAR SERVICIOS ASITENCIALES DE CALIDAD A LA CIUDADANIA, A PRECIOS ACCESIBLES, SE EFECTUAN ESTUDIOS SOCIOECONIMICOS PARA DETERMINAR GRADOS DE VULNERABILIDAD Y EXTREMA POBREZA, PARA EL OTORGAMIENTO DE SERVICIOS GRATUITOS O A UN 50% DEL IMPORTE DE LAS CUOTAS DE RECUPERACION, SITUACION QUE BENEFICIA A LA POBLACION PERO A SU VEZ OCASIONA QUE LOS RECURSOS ECONOMICOS GENERADOS SEAN INSUFICIENTES PARA CUBRIR LAS NECESIDADES Y REQUERIMIENTOS MINIMOS PARA PRESTAR LOS SERVICIOS.** |
| Panorama Económico (2) LOS RECURSOS ECONOMICOS DEL ORGANISMO SON ESCASOS E INSUFICIENTES, TODA VEZ QUE LA RECAUDACION POR LOS SERVICIOS PRESTADOS ES MINIMA, POR LO QUE SE DEPENDE MAYORMENTE DE LA PARTICIPACION O SUBSIDIO QUE OTORGA EL MUNICIPIO, LOS CUALES SE DESTINAN EXCLUSIVAMENTE PARA CUBRIR LOS GASTOS DE OPERACION NECESARIOS PARA PRESTAR SERVICIOS DE CALIDAD A LA CIUDADANIA, INCLUYENDO LOS SUELDOS Y PRESTACIONES DE TODO EL PERSONAL Y EN CASOS NECESARIOS LOS SERVICIOS DE PROFESIONALES ESPECIALISTAS. |
| Autorización e Historia (3) SE TIENE REGISTRO QUE EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CHICONCUAC FUE CREADO EN EL AÑO 1995 FORMALMENTE, Y SU ESTRUCTURA ORGANICA ESTA UN FUNCION A LO ESTABLECIDO EN LA LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL, DE CARÁCTER MUNICIPAL, DENOMINADOS "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA" |
| Organización y Objeto Social (4) EL OBJETO SOCIAL DEL SMDIF DE CHICONCUAC ES BRINDAR SERVICIOS ASISTENCIALES ACCESIBLES A LA POBLACION; SU REGIMEN FISCAL ES EL DE PERSONAS MORALES SIN FINES DE LUCRO, CONTRIBUYENTE RETENEDOR DE ISR (SALARIOS Y SERVICIOS PROFESIONALES), SE ORGANIZA CON UNA JUNTA DE GOBIERNO Y AREAS ADMINISTRATIVAS PARA LA ATENCION DE LOS DIVERSOS SERVICIOS Y AREAS ADMINISTRATIVAS PARA LA ATENCION A LOS DIFERENTES PROGRAMAS DE GOBIERNO; NO CUENTA CON FIDEICOMISOS NI ES BENEFICIARIO DE ELLOS. |
| Bases de Preparación de los Estados Financieros (5) LOS ESTADOS FINANCIEROS SON GENERADOS EN BASE A LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LINEAMIENTOS Y CRITERIOS EMITIDOS POR LA CONAC, REFLEJANDO CIFRAS CONFIABLES DE TODOS LOS EVENTOS QUE SE SUCITAN EN EL ORGANISMO Y QUE DE ALGUNA MANERA AFECTAN LA SITUACION FINANCIERA DEL ENTE |
| Políticas de Contabilidad Significativas (6) REGISTRO OPORTUNO DE TODAS LAS TRANSACCIONES ECONOMICAS DERIVADAS DE LA OPERACION DEL ORGANISMO; LOS INGRESOS TANTO POR RECAUDACION DIARIA COMO POR PARTICIPACION MENSUAL O SUBSIDIO OTORGADO POR EL MUNICIPIO DEBERAN REGISTRARSE EN POLIZAS DE INGRESOS, LOS TRASPASOS DE CAJA A BANCOS POR LA RECAUDACION, LAS COMISIONES BANCARIAS, DEPRECIACION Y PROVISIONES DEBERAN SER REGISTRADAS EN POLIZAS DE DIARIO ASI COMO LA DEPURACION DE CUENTAS Y RECLASIFICACION POR ERROR DE REGSITRO CONTABLE SOPORTADAS CON LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS, EN LAS POLIZAS DE EGRESOS DEBERAN REGISTRARSE TODAS LAS SALIDAS RE RECURSOS ECONOMICOS A TRAVES DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA, Y EN POLIZA DE CHEQUE, LOS EVENTOS O TRANSACCIONES CUBIERTAS CON CHEQUE NOMINATIVO. |
| Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7) NO SE REALIZAN OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA |
| Reporte Analítico del Activo (8) SE REGISTRA LA DEPRECIACION MENSUAL DE LOS BIENES MUEBLES DE ACUERDOS A LOS PORCENTAJES ESTABLECIDOS EN LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL CONAC, DE MANERA ORDINARIA SIN REALIZAR CAMBIOS EN LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACION; SE HACE MENCION DE QUE EL EQUIPO DE TRANSPORTE QUE YA TERMINO SU VIDA UTIL, SE CONSERVA EN LOS INVENTARIOS Y SU VALOR CONTABLE CORRESPONDE AL VALOR DE ADQUISICION. |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9) NO APLICA |
| Reporte de la Recaudación (10) LA RECAUDACION DIARIA CORRESPONDE UNICAMENTE A LOS INGRESOS DE GESTION, PROVENIENTES DE LAS CUOTAS DE RECUPERACION QUE CUBREN LOS USUARIOS, EN EL MES DEAGOSTO SE REGISTRARON INGRESOS POR $30,080.00 INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA |
| Servicios Médicos $ 2,705.00 |
| Huertos Familiares $ 1,795.00 |
| Servicios Dental $ 6,140.00 |
| Servicios Jurídicos $ 330.00 |
| Servicios Psicologicos $ 2,760.00 |
| Servicio de Terapia y discapacidad $ 16,200.00 |
| Ingresos Varios (optometria) $ 150.00 |
| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11) NO SE CUENTA CON DEUDA CONTRATADA, EL PASIVO REFLEJADO EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PROVIENE DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES, ECHO QUE FUE NOTIFICADO A LA CONTRALORIA INTERNA COMO OBSERVACIONES A LA ENTREGA RECEPCION POR TERMINO DE ADMINSITRACION, SE ESPERA RESPUESTA PARA PROCEDER A LA DEPURACION DE ESTOS SALDOS |
| Calificaciones Otorgadas (12) no aplica |
| Proceso de Mejora (13) EFICIENTAR LOS RECURSOS, BUSCANDO PROVEEDORES CON MEJORES PRECIOS Y CALIDAD EN LOS SERVICIOS. |
| Información por Segmentos (14) no aplica |
| Eventos Posteriores al Cierre (15) Sin datos que reportar |
| Partes Relacionadas (16) NO APLICA |
| Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17) |
| |

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

**Tesorera SMDIF de Chiconcuac**

TESORERÍA

L.C. María Teresa Villarreal Díaz