

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) RECAUDACION DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS IGUAL A \$286,084.18 (DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL OCHENTA Y CUATRO PESOS 18/100 M.N)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

DEUDORES DIVERSOS		nov-23	dic-23
1123-06-01-10		\$ 64,453.85	\$ 3,794.02
1123-06-01-12		-\$ 0.20	0.20
1123-06-01-13		\$ 0.03	0.03
1123-06-01-14		\$ 0.30	0.30
1123-06-01-16		\$ 0.20	0.20
1123-06-01-18		724.04	724.04
1123-06-01-23		980.59	233.11
1123-06-01-24		-\$ 0.06	0.06
1123-06-01-25		\$ 0.01	0.01
1123-06-01-26		\$ 0.01	0.01

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

Inversiones Financieras (6)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) SE TIENE EN LA CUENTA 1231 REFERENTE A BIENES INMUEBLES (TERRENOS) LA CANTIDAD DE \$11,051,110.00 (ONCE MILLONES CINCUENTA Y UN MIL CIENTO DIEZ PESOS 00/100 M.N), EN LA CUENTA 1233 DE BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS NO HABITACIONALES) LA CANTIDAD DE \$10,171,377.00 (DIEZ MILLONES CIENTO SETENTA Y UN MIL TRESCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N); REFERENTE A LOS BIENES MUEBLES EN LA CUENTA 1241 (MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN LA CANTIDAD DE \$1,133,396.56 (UN MILLÓN CIENTO TREINTA Y TRES MIL TESCIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS 56/100 M.N), EN LA 1243 (EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO LA CANTIDAD DE \$6,800,860.36 (SEIS MILLONES OCHOCIENTOS MIL OCHOCIENTOS SESENTA PESOS 36/100 M.N), EN LA CUENTA 1244 LA CANTIDAD DE \$4,619,954.38 (CUATRO MILLONES SEISCIENTOS DIECINUEVE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 38/100 M.N), EN LA CUENTA 1246 (MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS) LA CANTIDAD DE \$643,512.26 (SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL QUINIENTOS DOCE PESOS 26/100 M.N) Y EN LA CUENTA 1249 (OTROS BIENES MUEBLES) LA CANTIDAD DE \$7,540.00 (SIETE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N)

Estimaciones y Deterioros (8) SE CALCULA APLICANDO EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA EN FUNCIÓN A LA VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE ACUERDO CON LAS TASAS ANUALES. TASAS APLICADAS: VEHÍCULOS 10%, EQUIPO DE CÓMPUTO 20%, MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA 3%; MAQUINARIA 10% Y EL RESTO 10%. EL ESTADO GENERAL EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS ES CONSIDERADO COMO REGULAR, NO OBSTANTE QUE LA MAYORÍA DE ELLOS TIENE UNA ANTIGÜEDAD PROMEDIO DE 10 AÑOS. EL MÉTODO DE DEPRECIACIÓN, ES EL MÉTODO DE AJUSTE POR CAMBIOS EN EL NIVEL GENERAL DE PRECIOS, TOMANDO EN CUENTA EL INPC, LAS ESTIMACIONES SE CALCULAN POR MEDIO DE CARGOS PERIÓDICOS A LOS RESULTADOS SOBRE LA BASE DE LA VIDA ÚTIL ESTIMADA, PRODUCTO DE LA CONCILIACIÓN FÍSICO-CONTABLE.

Otros Activos (9) Se informa que no existen otro tipo de activos que impacten financieramente al organismo.

Pasivo (10)

PASIVO		
CONCEPTO	nov-23	dic-23
SERVICIOS PERSONALES	\$ 56,338.27	\$ 20,220.74
ISR	\$ 112,156.00	\$ 437,640.00
IMPUESTO SOBRE EROGACIONES	\$ 45,519.00	\$ 129,991.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 304.41	\$ -

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) EN EL MES DE SEPTIEMBRE SE RECAUDARON \$286,084.18 (DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL OCHENTA Y CUATRO PESOS 18/100 M.N) APORTACIONES DEL H. AYUNTAMIENTO PARA EL PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS POR LA CANTIDAD DE \$4,810,055.22 (CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS DIEZ MIL CINCUENTA Y CINCO PESOS 22/100 M.N) PARA PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS, ASÍ COMO EL SEXTO PAGO DE NUEVE, DE UN LAUDO A FAVOR DE LUIS ALBERTO RAMÍREZ DE LA ROSA ADJUDICADO POR AUTORIDAD COMPETENTE.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) EL H. AYUNTAMIENTO MEDIANTE PARTICIPACIONES FEDERALES CUBRE EL MONTO DETERMINADO POR CONCEPTO DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL DEL SMDIF DE TEOLUYUCAN.

Otros Ingresos y Beneficios (13) EL SMDIF MEDIANTE LA RESPONSABLE DE GESTIÓN SOCIAL LLEVA A CABO ACTIVIDADES ENCAMINADAS A LA OBTENCIÓN DE DONATIVOS EN EFECTIVO Y/O EN ESPECIE.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Efectivo en Bancos-Tesorería

CUENTA	nov-23	dic-23
BBVA BANCOMER 0118088209	\$ 780,589.62	\$ 374,334.70
BBVA BANCOMER 0118088292	\$ -	\$ -
BBVA BANCOMER 0118088160	\$ -	\$ -
BBVA BANCOMER 0118087733	\$ 611,625.12	\$ 863,585.95

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

CONCILIACIÓN		
	nov-23	dic-23
PRESUPUESTAL DEL INGRESO	\$ 2,399,182.48	\$ 5,101,066.91
DIFERENCIA		
PRESUPUESTAL DEL EGRESO	\$ 2,748,142.33	\$ 7,336,665.20
DIFERENCIA		

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


C. DIEGO VELÁZQUEZ GUERRERO
TESORERO DEL SMDIF DE TEOLUYUCAN





Nombre de la Entidad Municipal (1)
 Notas a los Estados Financieros
 Período del 01 al 31 de DICIEMBRE DEL 2023

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3) EL ORGANISMO NO REGISTRÓ OPERACIONES FINANCIERAS QUE IMPLICARAN EL USO DE CUENTAS DE ORDEN CONTABLES, POR EJEMPLO: EMISIÓN DE OBLIGACIONES, AVALES Y GARANTÍAS O CONTRATOS DE INVERSIÓN.

	nov-23	dic-23
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 44,180,265.58	\$44,180,265.58
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 14,308,315.79	\$ 9,207,248.88
RECAUDADA	\$ 29,871,949.79	\$34,973,016.70
CONCEPTO		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 44,180,265.58	\$44,180,265.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 17,179,512.95	\$ -
PAGADO	\$ 28,603,738.30	\$34,730,958.41

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios ACTUALMENTE EL SMDIF DE TEOLOYUCAN TIENE CONOCIMIENTO DE TRES JUICIOS LABORALES CUYO ESTADO PROCESAL ESTA PENDIENTE Y ESTAN REFERENCIADOS CON LOS SIGUIENTES NUMEROS DE EXPEDIENTE RESPECTIVAMENTE SAT368/2012 , SAT430/2020. CABE SEÑALAR QUE ESTOS JUICIOS ASCIENDEN A LA CANTIDAD DE \$5,956,742.88 Y \$1,529,478.00 RESPECTIVAMENTE; SAT/396/2018 POR UN IMPORTE DE \$1,030,802.57, SAT519/2022 POR UN IMPORTE DE \$1,331,877.81 Y SAT220/2023 POR UN IMPORTE DE \$155,232.99; ADEMÁS ESTAN IDENTIFICADOS LOS SIGUIENTES EXPEDIENTES SIN QUE SE CONOZCA EL IMPORTE ESTIMADO: SAT413/10, J.8/981/2012, J.9/792/2012, J.9/575/2015, SAT/395/2018 A94/28/2016 CUYO TRIBUNAL DE RADICACIÓN ES LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DEL VALLE DE CUAUTITLÁN. A PARTIR DE ESTE MES EL SMDIF ESTA CUMPLIENDO CON EL PAGO DE UN LAUDO IDENTIFICADO CON EL NÚMERO J.9/875/2009 POR LA CANTIDAD DE \$480,000.00 (CUTROCIENTOS OCHENTA MIL PESOS 00/100 M.N)

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Egresos

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

C. DIEGO VELÁZQUEZ GUERRERO
 TESORERO DEL SMDIF DE TEOLOYUCAN





C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) EL OBJETIVO PRINCIPAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL SMDIF DE TEOLOYUCAN ES MOSTRAR LA SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA REVELANDO DE MANERA SUFICIENTE Y OPORTUNA LOS ASPECTOS QUE INFLUYERON EN LAS CIFRAS PRESENTADAS.

Panorama Económico y Financiero(4) EL PRINCIPAL OBJETIVO ES ESTABLECER ALTERNATIVAS PARA LA OBTENCIÓN DE RECURSOS A PESAR DE LAS ADVERSIDADES ECONÓMICAS, SOCIALES Y DE SALUD , CON EL FIN DE SATISFACER LAS NECESIDADES PROPIAS DEL SISTEMA Y SOBRE TODO DE LA POBLACIÓN QUE SE ENCUENTRA EN UN ESTADO DE VULNERABILIDAD, OPERANDO CADA UNO DE LOS PROGRAMAS CON INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y A TRAVES DEL ÁREA DE GESTIÓN SOCIAL PARA LA OBTENCIÓN DE RECURSOS EN EFECTIVO O EN ESPECIE.

Autorización e Historia (5)

Organización y Objeto Social (6)

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS SE ENCUENTRAN EXPRESADOS EN MONEDA NACIONAL Y HAN SIDO ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC (CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE); ASÍ COMO EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD Y EL MANUAL PARA LA PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN 2023.

Políticas de Contabilidad Significativas (8) EL ORGANISMO NO TIENE NINGUNA INVERSIÓN EN ACCIONES CON NINGUNA INSTITUCIÓN, NO SE HAN CREADO PROVISIONES.

Reporte Analtico del Activo (9) PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO OSCILAN ENTRE EL 3% Y EL 20%. EN ESTE TRIMESTRE EL ORGANISMO NO TUVO NINGUNA SITUACIÓN ADVERSA QUE PUSIERA EN RIESGO LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) NO FUE CREADO NINGÚN FIDEICOMISO, MANDATO O CONTRATO ALGUNO DURANTE ESTE MES

Reporte de la Recaudación (11) LOS INGRESOS RECAUDADOS SON POR CONCEPTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y LOS OBTENIDOS POR PARTE DEL ÁREA DE GESTIÓN SOCIAL.

REPORTE DE RECAUDACIÓN	nov-23	dic-23
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 307,482.11	\$ 286,084.18
DONATIVOS	\$ 4,624.00	\$ 708.00
OTROS INGRESOS		
SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 2,086,621.23	\$ 4,810,055.22

Información sobre la Deuda y el Reporte Analtico de la Deuda (12) EL SMDIF YA CUENTA CON "OPINION DE CUMPLIMIENTO POSITIVO" ANTE EL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA EN SUS OBLIGACIONES FISCALES

Calificaciones Otorgadas (13) EL SMDIF NO REALIZÓ NINGUNA OPERACIÓN FINANCIERA QUE HAYA SIDO SUJETA A CALIFICACIÓN CREDITICIA NI SOLICITÓ NINGÚN PRÉSTAMO EN INSTITUCIÓN FINANCIERA.

Proceso de Mejora (14) EL SMDIF CON LA FINALIDAD DE EFICIENTAR LAS OPERACIONES PROPIAS, HACE HINCAPIE EN EL USO RACIONAL DEL COMBUSTIBLE, SE LLEVA A CABO LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS ASÍ COMO PARA LA ADQUISICIÓN DE LOS MISMOS COMO LA MARCA LA LEY DE CONTRATACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS; POLÍTICA DE COMPROBACIÓN DE GASTOS COMO LO MARCAN LOS LINEAMIENTOS DE CONTROL FINANCIERO. TAMBIÉN ESTABLECE LAS POLÍTICAS DE PRESTACIÓN DE SERVICIO SOCIAL Y PRÁCTICAS PROFESIONALES ASÍ COMO PARA LA EJECUCIÓN DE LOS RECURSOS ASIGNADOS PARA AYUDAS SOCIALES

Información por Segmentos (15)

Eventos Posteriores al Cierre (16)

Partes Relacionadas (17)

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SU ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR, SIN QUE ELLO IMPLIQUE RESPONSABILIDAD DE LAS CIFRAS PREPARADAS EN PERIODOS EN LOS CUALES LA PRESENTA ADMINISTRACIÓN NO TUVO PARTICIPACIÓN EN LAS OPERACIONES FINANCIERAS Y PRESUPUESTALES DEL SMDIF Y QUE PUDIERAN TENER REPERCUSIONES POSTERIORES.

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

C. DIEGO VELAZQUEZ GUERRERO
 TESORERO DEL SMDIF DE TEOLOYUCAN

