

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes En relacion al rubro de efectivo se refleja un saldo en caja de 2,575,918.57 acumulado del cual 206,879.02 corresponde a la administracion 2019-2021 y 204.13 de la administracion actual del cual es un ingreso en partida de conciliacion.

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

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo En este rubro se registra la cantidad de 89,806.47 correspondiente a los deudores diversos por creacion de fondo fijo del ejercicio 2024

Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

PASIVO En relacion a los pasivos unicamente se incremento el apartado de Issemym y Retenciones por pagar a favor de terceros

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión El registro de la participacion al mes de julio 2024 por 5,446,495.24

Gastos y Otras Pérdidas el total de nomina y gasto corriente del mes de julio por 4,225,568.13

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

Tesorera S.M. DIF

L.C.P. Cecilia Edeli Sánchez Flores



Directora S.M. DIF

Lic Maria Agustina Romero Silva



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Sin movimientos

Tesorera S. M. DIF

L.C.P. Cecilia Edeli Sánchez Flores



Directora S.M. DIF

Lic María Agustina Romero Silva



Introducción Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al DIF y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico En el 2024 el presupuesto autorizado asciende a 11,079,868.41 siendo el ingreso principal, el subsidio otorgado por el Ayuntamiento, lo anterior debido a que los datos usados en la formula de distribución de recursos.

Autorización e Historia Fecha de creación del ente.

En el 16 de Julio del 1985 tiene su denominación como Sistema Municipal DIF de Tepetlaoxtoc, y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 01 de Enero de 1996.

b) Principales cambios en su estructura.

La estructura está basa en el en la gaceta del 23 de Junio del 2011 por la creación del ente descentralizado Municipal para el estado de Mexico, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

Organización y Objeto Social Objeto social. Administración Pública Municipal; Estructura Administrativa: se cuenta Presidente de la Junta Directiva, ; Dirección General, Tesorero y dos Vocales de la Junta Directiva.

Bases de Preparación de los Estados Financieros Postulados Básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

Políticas de Contabilidad En el cambio en las políticas contables se ve de ejercicio 2014 al ejercicio 2015 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC. -Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

Comprometido.- El que se compromete a la firma de contrato

Aprobado.- El que se aprueba en cabildo

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Reporte Analítico del Activo Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación Se presentan por separado las notas de los desgloses

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Calificaciones Otorgadas No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

Proceso de Mejora Se informará de: a) Principales Políticas de control interno: Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

Información por Segmentos Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

Eventos Posteriores al Cierre El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Partes Relacionadas 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