

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

**A) Notas de Desglose**

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

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (4)**

El saldo presentado en este periodo en:

Caja es de	54,543.98	corresponde a los ingresos del mes pendientes de depositar
Bancos es de	650,895.62	representa el saldo actual en las diferentes cuentas bancarias

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

	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	126,948.39	126,948.39	0.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	763,055.15	750,814.62	12,240.53

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)**

En el periodo presentado no se registraron movimientos por este concepto

**Inversiones Financieras (7)**

En el periodo presentado no se registraron movimientos por este concepto

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)**

	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
Viviendas	5,000.00	5,000.00	0.00
Edificios no Habitacionales	2,988,149.00	2,988,149.00	0.00
Mobiliario y equipo de administración por	313,913.14	313,913.14	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$28,659.47	\$28,659.47	0.00
Vehículos y equipo de transporte	\$1,421,700.00	\$1,421,700.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	195,837.00	195,837.00	0.00

**Estimaciones y Deterioros (9)**

En el periodo presentado no se registraron movimientos por este concepto

**Otros Activos (10)**

En el periodo presentado no se registraron movimientos en la cuenta de otros activos diferidos

**Pasivo (11)**

El saldo que integra la cuenta de pasivo se integra por:

**\$2,919,101.23**

<b>2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>18,956.61</b>
001 - 002 - 001	Nomina 1ra. Quincena De Enero De 2019	4,000.00
001 - 002 - 002	Nomina 2da. Quincena De Enero De 2019	9,065.92
001 - 002 - 003	Nomina 1ra. Quincena De Febrero De 2019	5,889.10
001 - 002 - 004	Nomina 2da. Quincena De Febrero De 2019	1.59
<b>2112 Proveedores por pagar a corto plazo por</b>		<b>\$85,059.12</b>
001 - 003 - 001	Comisión Federal De Electricidad	\$81,679.34
002 - 001 - 006	María Guadalupe Morales Osorno	\$3,379.78
<b>2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por</b>		<b>1,803,709.16</b>
01-01 - 02 - 001	Préstamos Quirografarios	-125,943.51
01-01 - 02 - 003	Issemym Retenciones De Cuotas Para Fondo Solidario De Reparto	31,449.17
01-01 - 02 - 004	Issemym Retenciones De Cuotas Para El Servicio De Salud	23,756.33
01-01 - 02 - 005	Issemym Aportación Municipal Para El Fondo De Repa Rto	27,674.19
01-01 - 02 - 006	Issemym Aportaciones Municipales Para El Servicio De Salud	37,378.00
01-01 - 02 - 007	Issemym Retenciones De Cuotas S.C.I.	6,904.37
01-01 - 02 - 008	Issemym Retenciones De Sci Voluntario	6,300.00
01-01 - 02 - 009	Issemym Aportaciones Municipales Del Sci Obligatorio	6,005.89
01-01 - 02 - 010	Issemym Aportacion Por Gastos De Administración	3,257.42
01-01 - 02 - 011	Issemym Aportacion Por Prima Básica	3,737.82

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

**A) Notas de Desglose**

01-01 - 02 - 012	Issemym Aportacion Por Prima De Siniestralidad	1,280.81	
01-01 - 02 - 013	Issemym Aportacion Por Prima De Riesgo No Controlado	1,563.30	
01-01 - 03 - 001	Retenciones De I.S.P.T.	1,649,792.01	
01-01 - 03 - 002	10 % Sobre Honorarios (I.S.R.)	6,069.72	
01-01 - 03 - 004	10% Sobre Arrendamiento	1,236.23	
01-01 - 03 - 005	Retenciones De Isr Por Salarios (Admon 2019-2021)	39,777.84	
01-01 - 04 - 001	Suteym	74,937.96	
01-01 - 04 - 002	Fondo De Resistencia	8,531.61	
<b>2119</b>	<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$596,494.89</b>
02-1-9-1	Impuesto Sobre Erogaciones Por Remuneraciones	206,918.89	
02-1-14-1	Secretaria De Finanzas Del Gobierno Del Estado De México 2016-2018	389,576.00	
<b>2233</b>	<b>Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo</b>		<b>\$414,881.45</b>
01-01-01	Convenio De Novación De Adeudos (229 Meses)	414,881.45	
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>			
<b>Ingresos de Gestión (12)</b>			
Impuestos		0.00	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	
Contribuciones de Mejoras		0.00	
Derechos		0.00	
Productos		0.00	
Aprovechamientos		0.00	
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios		151,849.00	
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>			
Participaciones y Aportaciones		0.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		4,670,337.69	
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>			
Ingresos Financieros		178.11	
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Servicios Personales		3,601,930.59	
Materiales y Suministros		584,204.58	
Servicios Generales		766,918.12	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			
Subsidios y Subvenciones			
Ayudas Sociales		5,500.00	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0.00	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		0.00	
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)</b>			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		4,670,337.69	
<b>Otros Ingresos y Beneficios (14)</b>			
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios		151,849.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		4,670,337.69	
Ingresos Financieros		178.11	
<b>Gastos y Otras Pérdidas (15)</b>			
1000	Servicios Personales	3,601,930.59	
2000	Materiales y Suministros	584,204.58	
3000	Servicios Generales	766,918.12	

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

<b>A) Notas de Desglose</b>					
4000	Ayudas Sociales	5,500.00			
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	26,216.00			
9000	Deuda Publica	24,001.30			
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)</b>					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019</b>		3,490,154.44			3,490,154.44
	Aportaciones	3,490,154.44			3,490,154.44
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019</b>			-1974165.51	1271951.21	-702,214.30
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			1,271,951.21	1,271,951.21
	Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,974,165.51		-1,974,165.51
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019</b>		3,490,154.44	-1,974,165.51	1,271,951.21	0.00
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020</b>					0.00
	Aportaciones				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020</b>		0.00	1271951.21	-1408139.7	0.00
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			-136,188.49	-136,188.49
	Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,271,951.21	-1,271,951.21	0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020</b>					0.00
	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	-136,188.49	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020</b>		3,490,154.44	-702,214.30	-136,188.49	0.00
En el periodo generado el Sistema Municipal DIF genero de ahorro como se muestra en el estado de actividades \$-136,188.49					
<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)</b>					
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>				<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>
<b>Origen</b>					
	Impuestos				
	Contribuciones de Mejoras				
	Derechos				
	Productos				
	Aprovechamientos				
	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios			151,849.00	151,849.00
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondo:			0.00	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			4,670,337.69	3,769,080.46
	Otros ingresos y beneficios			178.11	178.11
	<b>TOTAL</b>			<b>4,822,364.80</b>	<b>3,921,107.57</b>
<b>Aplicación</b>					
	Servicios Personales			3,601,930.59	3,069,145.04
	Materiales y Suministros			584,204.58	296,468.87
	Servicios Generales			766,918.12	320,355.76
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
	Subsidios y Subvenciones				
	Ayudas Sociales			5,500.00	5,500.00
	Otras Aplicaciones de Operación				

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

**A) Notas de Desglose**

<b>TOTAL</b>	<b>4,958,553.29</b>	<b>3,691,469.67</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-136,188.49</b>	<b>229,637.90</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión	11,757.98	
<b>TOTAL</b>	<b>11,757.98</b>	<b>0.00</b>
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	26,216.00	26,216.00
Otros Origenes de Inversión	0.00	482.55
<b>TOTAL</b>	<b>26,216.00</b>	<b>26,698.55</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-14,458.02</b>	<b>-26,698.55</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	0.00	30,483.01
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>30,483.01</b>
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	53,380.97	38,096.15
<b>TOTAL</b>	<b>53,380.97</b>	<b>38,096.15</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-53,380.97</b>	<b>-7,613.14</b>
<b>Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-204,027.48</b>	<b>195,326.21</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes</b>	<b>909,467.08</b>	<b>909,467.08</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes</b>	<b>705,439.60</b>	<b>1,104,793.29</b>
<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)</b>		
INGRESOS PRESUPUESTALES	901,257.23	
MENOS	0.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00	
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	
IGUAL A		
TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	901,257.23	
GASTOS PRESUPUESTALES	1,267,083.62	
MENOS		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00	

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

<b>A) Notas de Desglose</b>	
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
MAS	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
IGUAL A	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	1,267,083.62
<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>	<b>4,822,364.80</b>
GASTOS PRESUPUESTALES	5,008,770.59
IGUAL	
Superavit o Deficit Presupuestal	-186,405.79
MAS	
Partidas que se suman en la conciliacion de Ingresos	0.00
Partidas que se restan en la conciliacion de Gastos	50,217.30
MENOS	
Partidas que se restan en la conciliacion de Ingresos	0.00
Partidas que se suman en la conciliacion de Gastos	0.00
IGUAL A	
<b>Ahorro / Desahorro de la Gestion</b>	<b>-136,188.49</b>

---

TESORERO HONORIFICO  
C.P. Rodrigo Cortes López

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**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**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	12,441,345.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	7,618,980.20
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	4,822,364.80

**Cuentas de Egresos**

<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	12,192,643.70
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	52,700.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	24,001.30
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	172,000.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	7,239,590.41
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,200.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	145,784.00
<b>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencia asignaciones subsidios	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversion Publica	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	4,953,053.29
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,500.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	24,001.30
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	26,216.00

TESORERO HONORIFICO  
C.P. Rodrigo Cortes López

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción (4)**

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales de la misma, al congreso del estado 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 periodo y que deberán ser considerados para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

**Panorama Económico y Financiero(5)**

Asegurar la atención permanente a la población marginada brindando servicios integrales de asistencia social; procurar permanentemente la educación de los objetivos y programas del sistema municipal y los que lleve a cabo el DIF Estatal, a través de acuerdos, convenios o cualquier figura jurídica, encaminados a la obtención del bienestar social; prestar Servicios Jurídicos y de orientación social a menores de edad, personas de la tercera edad y personas con capacidades diferentes carentes de recursos económicos, así como a la familia para su integración y bienestar; impulsar acciones para promover el desarrollo humano integral de los adultos mayores, coadyuvando para que sus distintas capacidades sean valoradas y aprovechadas en el desarrollo comunitario, económico y social; lo cual es posible a través de los subsidios otorgados por parte del ayuntamiento, mismos que son utilizados de manera eficaz y transparente.

**Autorización e Historia (6)**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia Amecameca se creó en el decreto número 10 del La H. XLIX LEGISLATURA DEL ESTADO DE MEXICO el 15 de Julio de 1985, teniendo los adjetivos de asistencia social protección de niños, niñas, adolescentes, adultos y asegurar el desarrollo integral de la Familia

**Organización y Objeto Social (7)**

**Objeto Social.**

El Sistema Municipal DIF teniendo los adjetivos de asistencia social protección de niños, niñas, adolescentes, adultos y asegurar el desarrollo integral de la Familia

**Principal Actividad.**

Asistencia social y Desarrollo Integral de la Familia

**Ejercicio Fiscal.**

El periodo que presenta este ente público denominado municipio de Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia Amecameca comprende del 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020

**Régimen Jurídico.**

El régimen jurídico constituye el conjunto de leyes y norma que regulan la gestión de los Organismos Descentralizados de los municipios y que son de observancia general; las cuales, se presentan de manera enunciativa más no limitativa.

**Estructura organizacional básica.**

El Órgano superior de los Organismos será la junta de Gobierno, la cual se integra por un presidente, un secretario, un tesorero y dos vocales

**Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia Amecameca no es partícipe de fideicomisos, mandatos y análogos.

**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.

En apoyo a las estrategias de modernización definidas por el gobierno del estado, se efectúa una labor permanente de revisión, tanto de las técnicas contables utilizadas, como sus mecanismos de aplicación. Asimismo, de la incorporación de las normas aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental

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.

**Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:**

**1) SUSTANCIA ECONOMICA**

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

**2) ENTES PUBLICOS**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

**C) Notas de Gestión Administrativa**

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

**3) EXISTENCIA PERMANENTE**

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

**4) REVELACION SUFICIENTE**

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

**5) IMPORTANCIA RELATIVA**

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente

**6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA**

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

**7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA**

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

**8) DEVENGO CONTABLE**

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

**9) VALUACION**

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

**10) DUALIDAD ECONOMICA**

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

**11) CONSISTENCIA**

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

**Políticas de Contabilidad Significativas (9)**

**ACTUALIZACION-**

EL Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia Amecameca no realiza actualización de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio.

**SISTEMA Y METODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS.**

El ente público no realiza movimientos en inventarios.

**PROVISIONES.**

No se tienen identificados conceptos o hechos respecto a los cuales sea necesario el registro de provisiones.

**RESERVAS.**

No se tienen identificados conceptos o hechos respecto a los cuales sea necesario el registro de reservas.

**CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES.**

La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Un cambio en una estimación contable es un ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. El efecto de un cambio en una estimación contable será reconocido prospectivamente incluyéndolo en el resultado del:

- (a) periodo en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo; o
- (b) periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

Errores de periodos anteriores son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, para uno o más periodos anteriores, resultantes de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fiable que:

- (a) estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados; y
- (b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

**RECLASIFICACIONES**



**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

**C) Notas de Gestión Administrativa**

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.

**DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS.**

En virtud de que estas operaciones no son recurrentes, no se han establecido controles para cuantificar su importe, no obstante, se dispone de procedimientos administrativos para documentar en su caso su procedencia.

**Reporte Analítico del Activo. (10)**

Activo Circulante	Saldo	Cargos del	Abonos del	Saldo final	Flujo del
	Inicial	Periodo	Periodo	Final	Periodo
Efectivos y Equivalentes	1,104,793.29	900,640.23	1,299,993.92	705,439.60	-399,353.69
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	890,003.54	473.47	12,714.00	877,763.01	-12,240.53
Derechos a recibir bienes y servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>1,994,796.83</b>	<b>901,113.70</b>	<b>1,312,707.92</b>	<b>1,583,202.61</b>	<b>-411,594.22</b>
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,993,149.00	0.00	0.00	2,993,149.00	0.00
Bienes Muebles	1,960,109.61	0.00	0	1,960,109.61	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-965,608.34	0.00	0.00	-965,608.34	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>3,987,650.27</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,987,650.27</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>5,982,447.10</b>	<b>901,113.70</b>	<b>1,312,707.92</b>	<b>5,570,852.88</b>	<b>-411,594.22</b>

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)**

El Sistema Municipal DIF Amecameca para sus fines no es participe en fideicomisos, mandatos o contratos análogos.

**Reporte de la Recaudación (12)**

	Actual	Anterior
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	151,849.00	151,849.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,670,337.69	1,969,307.78
Ingresos Financieros	178.11	178.11

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

**Actual**                      **Anterior**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de junio al 30 de junio de 2020

**C) Notas de Gestión Administrativa**

<b>2111</b>	<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>18,956.61</b>	<b>18,956.61</b>
001 - 002 - 001	Nomina 1ra. Quincena De Enero De 2019	4000	4000
001 - 002 - 002	Nomina 2da. Quincena De Enero De 2019	9065.92	9065.92
001 - 002 - 003	Nomina 1ra. Quincena De Febrero De 2019	5889.1	5889.1
001 - 002 - 004	Nomina 2da. Quincena De Febrero De 2019	1.59	1.59
001 - 003 - 002	Nomina 2da. Quincena De Abril De 2020	0	0
<b>2112</b>	<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$85,059.12</b>	<b>\$88,829.12</b>
001 - 003 - 001	Comisión Federal De Electricidad	81,679.34	81,679.34
002 - 001 - 003	Marissa Viridiana Verduzco Mora	0.00	3,770.00
002 - 001 - 006	Maria Guadalupe Morales Osorno	3,379.78	3,379.78
<b>2117</b>	<b>Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por</b>	<b>1,803,709.16</b>	<b>1,841,857.76</b>
01-01 - 02 - 001	Préstamos Quirografarios	-125943.51	-131505.97
01-01 - 02 - 003	Issemym Retenciones De Cuotas Para Fondo Solidario De Reparto	31449.17	5243.6
01-01 - 02 - 004	Issemym Retenciones De Cuotas Para El Servicio De Salud	23756.33	3887.37
01-01 - 02 - 005	Issemym Aportación Municipal Para El Fondo De Repa Rto	27674.19	-4382.63
01-01 - 02 - 006	Issemym Aportaciones Municipales Para El Servicio De Salud	37378	-5825.34
01-01 - 02 - 007	Issemym Retenciones De Cuotas S.C.I.	6904.37	1581.61
01-01 - 02 - 008	Issemym Retenciones De Sci Voluntario	6300	300
01-01 - 02 - 009	Issemym Aportaciones Municipales Del Sci Obligatorio	6005.89	-1072.93
01-01 - 02 - 010	Issemym Aportacion Por Gastos De Administración	3257.42	-522.98
01-01 - 02 - 011	Issemym Aportacion Por Prima Básica	3737.82	-582.54
01-01 - 02 - 012	Issemym Aportacion Por Prima De Siniestralidad	1280.81	-106.03
01-01 - 02 - 013	Issemym Aportacion Por Prima De Riesgo No Controlado	1563.3	1114.06
01-01 - 03 - 001	Retenciones De I.S.P.T.	1649792.01	1845867.01
01-01 - 03 - 002	10 % Sobre Honorarios (I.S.R.)	6069.72	6069.72
01-01 - 03 - 004	10% Sobre Arrendamiento	1236.23	1236.23
01-01 - 03 - 005	Retenciones De Isr Por Salarios (Admon 2019-2021)	39777.84	40193.23
01-01 - 04 - 001	Suteym	74937.96	71913.74
01-01 - 04 - 002	Fondo De Resistencia	8531.61	8449.61
<b>2119</b>	<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>596,494.89</b>	<b>596,494.89</b>
02-01-09-01	Impuesto Sobre Erogaciones Por Remuneraciones	206,918.89	206,918.89
02-01-14-01	Secretaria De Finanzas Del Gobierno Del Estado De México 2016-2018	389,576.00	389,576.00
<b>2233</b>	<b>Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>422,500.68</b>	<b>430,119.91</b>
01-01-01	Convenio De Novación De Adeudos (229 Meses)	422,500.68	430,119.91

**Calificaciones Otorgadas (14)**

Su aceptación en la institución de crédito alcanzo una calificación aceptada ya que otorgo una cantidad considerada para el ser aplicada al gasto corriente

**Proceso de Mejora (15)**

Las políticas de control interno adoptadas, medidas de desempeño financiero, metas y alcances a la fecha del ejercicio son los expedidos por las leyes que le son aplicables.

**Información por Segmentos (16)**

En el presente ejercicio el municipio no presenta información por segmentos.

**Eventos Posteriores al Cierre (17)**

En el periodo que presenta este municipio no revela información en sus estados financieros hechos ocurridos de gran relevancia en el periodo posterior al que se informa que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**Partes Relacionadas (18)**

No existen partes relacionadas con este Sistema Municipal DIF que influyan significativamente sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

La elaboración de la información contable es presentada "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"