

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes 1111 01 01 01 ; CAJA VERONICA RAMIREZ SUAREZ \$ 3,379.00, Este saldo se refleja en el sistema de contabilidad desde enero 2007 administración 2006 - 2009.
 1111 01 01 03; CAJA JUDITH ESCALONA VIQUEZ \$0.00, en el mes de mayo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir 1123 01 01 01; DEUDORES DIVERSOS, subsidio al empleo anterior \$ -17,716.68, subsidio al empleo 2016,
 1123 01 01 02; DEUDORES DIVERSOS, subsidio al empleo 2016-2018 \$ 8,616.23, subsidio al empleo enero 2020
 1123 01 01 03; DEUDORES DIVERSOS, subsidio al empleo 2019-2021 \$ 3,084.97, subsidio al empleo junio 2021
 1123 05 06 03; DEUDORES DIVERSOS, EROGACIONES SOBRE 3% SOBRE NOMINA, \$ -16,226.00, Este saldo se encuentra registrado en pd-08 del mes de diciembre 2015, se refiere al 3% sobre nomina del mes de diciembre 2015, asiento contable mal registrado, y esta pendiente de pago la declaracion del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal no se presenta.
 1123 05 06 04; DEUDORES DIVERSOS, ISR DEL MES DE DICIEMBRE 2015, \$ - 40,596.00, Este saldo se encuentra registrado en pd-07 del mes de diciembre 2015, se refiere al isr del mes diciembre 2015, asiento contable mal registrado, y esta pendiente el pago de la declaracion no se presenta.
 1131 02 01 01; ANTICIPO A PROVEEDORES, Esta cuenta presenta un Saldo de \$ 2,884.00, saldo pendiente de verificación, para su analisis correspondiente de administración 2016-2018
 1131 03 01 01; ANTICIPO A PROVEEDORES, Esta cuenta presenta un Saldo de \$ 643.00, saldo pendiente de liquidar en el mes siguiente posterior.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO NO CUENTA CON ESTE TIPO DE BIENES.

Inversiones Financieras EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO NO CUENTA CON FIDECOMISOS, EN ESTA ADMINISTRACIÓN NO HA GENERADO NINGUN CONVENIO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO REALIZA EN LA DEPRECIACIÓN, EL ASIENTO CONTABLE DE LA DEPRECIACION EN LOS BIENES MUEBLES. MEDIANTE EL METODO DE LINEA RECTA, LA TASA DE DEPRECIACION ES PARA EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL 2%; EQUIPO DE COMPUTO 20%; MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA 3%; EQUIPO DE TRANSPORTE 10%; MAQUINARIA Y EQUIPO 10%; COLECCIONES Y OBRAS DE ARTE CULTURALES 10% Y ACTIVOS BIOLÓGICOS 10%.

Estimaciones y Deterioros SIN MOVIMIENTO.

Otros Activos SIN MOVIMIENTO.

PASIVO CIRCULANTE DENTRO DE ESTAS CUENTAS SE ENCUENTRAN 2111; LOS SERVICIOS PERSONALES; CON UN SALDO POR PAGAR DE \$ 1,261,094.85 QUE ES SALDO HISTORICO; SUELDOS POR PAGAR (ADMON. 2019-2021) EL SALDO QUEDA EN \$0.00 ; 1131 ANTICIPO A PROVEEDORES; CON UN SALDO DE \$0.00; 2112 PROVEEDORES POR PAGAR; EL SALDO DE ESTA CUENTA QUEDA EN \$00.00, EN LA CUENTA 2117; QUEDA UN SALDO DE \$ 71,156.20, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR, SALDO \$35,350.75, SALDO QUE SE LIQUIDA EN EL SIGUIENTE MES; OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SE REFLEJA UN SALDO DE \$6,470.00.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión LOS INGRESOS DE GESTION REFLEJA UN 85.00 \$1,067,000.27, y \$158,571.58, EL 15 % SON RECAUDACION DE GESTION PROPIA.

Gastos y Otras Pérdidas

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	SERVICIOS PERSONALES	915,999.23
2000	MATERIALES Y SUMINISTRO	104,410.74
3000	SERVICIOS GENERALES	55,922.63
4000	TRANSFERENCIAS	3,670.00
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00
9000	DEUDA PUBLICA	7,468.50
	TOTAL	1,067,471.10

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO), EN EL MES DE JUNIO 2021. REFLEJA UN AHORRO/DESAHORRO DE - \$ 44,333.31 A LA INSTITUCION.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFECTIVO (EJERCICIOS ANTERIORES)	151,879.00	151,879.00
EFECTIVO EN BANCOS- TESORERIA	2,211.66	2,914.28
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
TOTALES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	154,090.66	154,793.28

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
 LA CONCILIACIÓN CONTABLE DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES SI CUADRAN, LA CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTARIA Y CONTABLE EXISTE DIFERENCIA DEBIDO A PASIVOS.

* BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR *

L. Escalona Viquez
 L. EN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ
 TESORERA DEL SISTEMA DIF



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:	
Valores	SE CUENTA CON LOS ACTIVOS CIRCULANTES COMO SON: EFECTIVO, BANCOS, SIN EMBARGO EN ESTE MES SE REFLEJO UNA DISMINUCION EN LOS INGRESOS CON UN PORCENTAJE MENOR AL 40.00% POR LO QUE SE HA DEJADO DE REALIZAR PAGOS A PROVEEDORES Y AFRONTAR LOS COMPROMISOS CONTRAIDOS, CABE MENCIONAR QUE DERIVADO DE LA PANDEMIA QUE ESTA ATRAVESANDO NUESTRO PAIS, SE VE PERJUDICADO EN NUESTRO MUNICIPIO, COMO ORGANISMO DESCENTRALIZADO POR PARTE DEL DIFEM NOS HA GENERADO LA INDICACION DE CERRAR TRES AREAS INDISPENSABLES PARA PREVENIR CONTAGIOS COMO LO SON SERVICIOS EDUCATIVOS, UBRIS Y ADULTO MAYOR, POR LO QUE NOS HEMOS VISTO AFECTADOS EN NUESTROS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2020, 2021 Y POR TANTO EN EL MES CORRIENTE.
Emisión de obligaciones	EN LA CUENTA 2119; OTRAS CUENTA POR PAGAR A CORTO PLAZO; EL SALDO ES \$ 6,470.00 ESTE SALDO CORRESPONDE A LA ADMINISTRACION 2016-218, EN LA CUENTA 2119 ADMINISTRACION 2019-2021, OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, QUEDA EN UN SALDO \$1,164,849.74 CORRESPONDIENTE AL ISSEMYM, DURANTE EL MES DE JUNIO 2021.
Avales y Garantías	SIN MOVIMIENTO
Juicios	ACTUALMENTE SE CUENTA CON DIVERSAS DEMANDAS LEGALES DERIVADAS DE TERMINACIONES DE RELACIONES LABORALES, POR LO QUE EN ESTE MES SE REALIZO POR LA COMISION BANCARIA UNA ORDEN JURIDICA DEL TRIBUNAL ESTATAL DE CY A TLALNEPANTLA POR EL BANCO; QUE CORRESPONDEN A LA 1112-1-2-10 Y 1112-1-11 CON UN SALDO DE \$9.44 Y \$0.49 RESPECTIVAMENTE, QUEDANDO UN SALDO COMO REMANENTE YA QUE HASTA EL MOMENTO NO SE HA CANCELADO LA CUENTA POR ORDEN DE LA COMISION BANCARIA.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	NO CONTAMOS CON NINGUN CONTRATO DE INVERSION PARA NINGUN PROYECTO
Bienes en concesión y en comodato	EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO, NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES EN COMODATO.
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos	EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO MANEJA LAS SIGUIENTES CUENTAS DE ORDEN 8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA EN LA QUE SE REGISTRA EL PRESUPUESTO A EJERCER EN EL 2021 Y LA 8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR, 8130 MODIFICACION A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA (CUANDO SEA NECESARIO), 8410 LEY DE INGRESOS DEVENGADA, 8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.
Cuentas de Egresos	DURANTE EL MES EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO LLEVO A CABO MOVIMIENTOS EN LAS CUENTAS PRESUPUESTALES 8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO POR JUNTA DE GOBIERNO, 8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER, 8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO, 8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO, 8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO, 8260 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO, 8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO.

* BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADO FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR *

LEN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ
TESORERA DEL SISTEMA DIF





SISTEMA DESENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2021.



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción	LA INFORMACION FINANCIERA QUE PRESENTA EL SISTEMA MUNICIPAL DIF REFLEJA LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL ECONOMICO - FINANCIERA ENTRE LAS DIRECCIONES DE ADMINISTRACIÓN, ADQUISICIONES Y TESORERÍA, MISMA QUE SE CORROBORA EN LA ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA PROPUESTA EN EL MANUAL PARA LA PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO DE EGRESOS MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2020. PUBLICADO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, DE FECHA 19/11/2019. TOMO CCVIII NUMERO 96.
Panorama Económico	LA ECONOMÍA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO TIENE SIMILITUDES CON EL ESTADO, YA QUE LA REDUCCIÓN DE INGRESOS DE LAS FAMILIAS IMPIDE EL AUMENTO DE LOS INGRESOS DE GESTION, Y AYUDA SOCIAL SE VEN MERMADAS.
Autorización e Historia	Conforme a lo dispuesto por 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 se crea el organismo descentralizado DIF de Melchor Ocampo, con el objetivo de brindar asistencia social y beneficio colectivo, investido de personalidad jurídica y patrimonio propio.
Organización y Objeto Social	A).- Objeto Social ; VISION: Ser la Institución del Gobierno Municipal la rectora de la política de Asistencia Social que contribuya en el fortalecimiento y Desarrollo Integral de la Familia y de todos sus miembros. MISION: Somos el Organismo Público Descentralizado que conduce las políticas públicas en materia de Asistencia Social que promueven la integración de la familia con valores y con reconocimiento a cada uno de los miembros. Así mismo, promovemos acciones encaminadas para mejorar la situación vulnerable de niñas, niños adolescentes, adultos mayores y personas con discapacidad. B.- La estructura programatica es la siguiente, Presidencia, Dirección , Tesoreria, Prevención y Bienestar Familiar, Servicios Educativos, Servicios Medicos, Nutricionales, Procuraduria, Caam, Ubrís.
Bases de Preparación de los Estados Financieros	SE CONSIDERAN LOS POSTULADOS BASICOS 1.- SUSTANCIAS ECONOMICA, 2.- ENTES PUBLICOS, 3.- EXISTENCIA PERMANENTE, 4.- REVELACION SUFICIENTE, 5.- IMPORTANCIA RELATIVA, 6.- REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA, 7.- CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA, 8.- DEVENGO CONTABLE, 9.- VALUACION, 10.- DUALIDAD ECONOMICA, 11.- CONSISTENCIA.
Políticas de Contabilidad Significativas	A).- ACTUALIZACION B).- SISTEMA Y METODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS C).- NO SE CUENTA CON RESERVAS D).- DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS E).- RECLASIFICACIONES
Reporte Analítico del Activo	1233; EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 14,050,588.00, 1241; MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 641,671.67, 1243; EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO \$1,306,815.58; 1244; \$ VEHICULOS 1,569,000.00, 1246; MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSOS \$102,777.67.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	SIN MOVIMIENTO
Reporte de la Recaudación	LOS INGRESOS POR SERVICIOS CORRESPONDEN A UN SALDO DE \$ 158,571.58 QUE REFLEJA UN 15.00 %, LAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES TRANSFERENCIAS REFLEJAN UN 85.00 % COMPARANDO DE GESTION \$1,087,000.27 ES IMPORTANTE MENCIONAR QUE CON ESTA RECAUDACIÓN NO ALCANZA A SER FRENTE ADEUDOS DE PASIVOS 2016-2018.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	DURANTE ESTE MES DE ABRIL SE REALIZAN PAGOS DE ISSEMYM DEL EJERCICIO CORRESPONDIENTE AL MES CORRIENTE SE TIENE UNA DEUDA CON EL ISSEMYM EN DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO, APROBADO POR LA LEGISLATURA A PAGAR A 20 AÑOS; DURANTE EL MES DE DICIEMBRE NO SE GENERAN PAGOS CORRESPONDIENTES ADEUDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES YA QUE NUESTROS INGRESOS DE GESTIÓN NO FUERON LOS SUFICIENTES PARA HACER FRENTE A PAGOS DE PASIVOS.
Calificaciones Otorgadas	EL SISTEMA DIF DE MELCHOR OCAMPO NO TIENE CONTRATACION CON UNA CALIFICADORA POR NO HABERLO NECESITADO, HASTA EL MOMENTO.
Proceso de Mejora	A).- PRINCIPALES POLITICA DE CONTROL INTERNO, APEGO AL PRESUPUESTO CON RACIONALIDAD Y TRANSPARENCIA B).- MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCES; RACIONAR EL USO DE LOS RECURSOS.
Información por Segmentos	EL SISTEMA QUE SE LLEVA ES EL DEL PROGRESS QUE NOS FACILITA EMITIR ESTADOS FINANCIEROS SEGMENTADOS, CUANDO ESTOS SE NECESITEN.
Eventos Posteriores al Cierre	DURANTE EL MES DE JUNIO SE CANCELAN PASIVOS CORRESPONDIENTES AL MES DE MAYO 2021.
Partes Relacionadas	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVAS SOBRE LA TOMA DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable	

* BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADO FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR *

L. En C. Judith Escalona Viquez
L.EN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ
TESORERA DEL SISTEMA DIF

