

**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 julio.

**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 \$ 384.23, subsidio al empleo diciembre 2016, en este mes se genera el pago de ISR del ejercicio fiscal 2017, por tanto queda un saldo solamente por ese importe.  
1123 01 01 03; DEUDORES DIVERSOS, subsidio al empleo 2019-2021 \$ 2,888.24, subsidio al empleo agosto 2021  
1123 05 06 03; DEUDORES DIVERSOS, EROGACIONES SOBRE 3% SOBRE NOMINA. \$ -16,226.00, Este saldo se encuentre 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 presento.  
1123 05 06 04; DEUDORES DIVERSOS, ISR DEL MES DE DICIEMBRE 2015, \$ - 40,596.00. Este saldo se encuentre 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 presento  
1131 02 01 01; ANTICIPO A PROVEEDORES, Esta cuenta presenta un Saldo de \$ 2,894.00, saldo pendiente de verificacion , para su analisis correspondiente de administración 2016-2018

**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 1111; 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 \$31,658.06, 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 81 % \$ 863,613.74, y \$ 202,811.33, EL 19 % SON RECAUDACION DE GESTION PROPIA.

**Gastos y Otras Pérdidas**

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	SERVICIOS PERSONALES	835,725.35
2000	MATERIALES Y SUMINISTRO	80,288.43
3000	SERVICIOS GENERALES	47,276.01
4000	TRANSFERENCIAS	0.00
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00
9000	DEUDA PUBLICA	22,485.32
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 985,775.11</b>

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

RESULTADO DEL EJERCICIO ( AHORRO / DESAHORRO), EN EL MES DE SEPTIEMBRE 2021, REFLEJA UN AHORRO/DESAHORRO DE \$ 743,162.23 A LA INSTITUCION.

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFFECTIVO (EJERCICIOS ANTERIORES)	151,879.00	151,879.00
EFFECTIVO EN BANCOS- TESORERIA	2,595.93	3,769.81
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
<b>TOTALES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>154,474.93</b>	<b>155,648.81</b>

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

LA CONCILIACION CONTABLE DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES SI CUADRAN, LA CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTARIA Y CONTABLE EXISTE DIFERENCIA DEDIBO A PASIVOS.

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

*Judith Escalona Viquez*  
LEN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ  
TESORERA DEL SISTEMA DIF





SISTEMA DESENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO 3008  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.



**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

<b>Contables:</b>	
<b>Valores</b>	SE CUENTA CON LOS ACTIVOS CIRCULANTES COMO SON: EFECTIVO, BANCOS, SIN EMBARGO EN ESTE MES SE REFLEJA UNA DISMINUCIÓN 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 CONTRAÍDOS, 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 INDICACIÓN DE CERRAR TRES ÁREAS 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.
<b>Emisión de obligaciones</b>	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 \$1,151,579.79 CORRESPONDIENTE AL ISSEMYM, DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE 2021.
<b>Ayales y Garantías</b>	SIN MOVIMIENTO
<b>Juicios</b>	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.
<b>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</b>	NO CONTAMOS CON NINGUN CONTRATO DE INVERSION PARA NINGUN PROYECTO.
<b>Bienes en concesión y en comodato</b>	EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO, NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES EN COMODATO.
<b>Presupuestarias:</b>	
<b>Cuentas de Ingresos</b>	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.
<b>Cuentas de Egresos</b>	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 EMSOR "

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 SEPTIEMBRE DE 2021.**



**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

<b>Introducción</b>	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.
<b>Panorama Económico</b>	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.
<b>Autorización e Historia</b>	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.
<b>Organización y Objeto Social</b>	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 programática es la siguiente: Presidencia, Dirección , Tesorería, Prevención y Bienestar Familiar, Servicios Educativos, Servicios Medicos, Nutricionales, Procuraduría, Ceam, Ubris.
<b>Bases de Preparación de los Estados Financieros</b>	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.
<b>Políticas de Contabilidad Significativas</b>	A).- ACTUALIZACION B).- SISTEMA Y METODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS C).- NO SE CUENTA CON RESERVAS D).- DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS E).- RECLASIFICACIONES
<b>Reporte Analítico del Activo</b>	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 2,262,800.00, 1246; DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE, EL DIFEM REALIZA UN DONATIVO DE UNA AMBULANCIA, MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSOS \$102,777.67.
<b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>	SIN MOVIMIENTO
<b>Reporte de la Recaudación</b>	LOS INGRESOS POR SERVICIOS CORRESPONDEN A UN SALDO DE \$ 202,811.33 QUE REFLEJA UN 19.00 %, LAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES TRANSFERENCIAS REFLEJAN UN 81.00 % COMPARANDO DE GESTION \$ 869,613.74 ES IMPORTANTE MENCIONAR QUE CON ESTA RECAUDACION NO ALCANZA A SER FRENTE ADEUDOS DE PASIVOS 2016-2018.
<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</b>	DURANTE ESTE MES DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE SE GENERAN PAGOS CORRESPONDIENTES ADEUDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES YA QUE NUESTROS INGRESOS DE GESTIÓN FUERON LOS SUFICIENTES PARA HACER FRENTE A PAGOS DE PASIVOS.
<b>Calificaciones Otorgadas</b>	EL SISTEMA DIF DE MELCHOR OCAMPO NO TIENE CONTRATACION CON UNA CALIFICADORA POR NO HABERLO NECESITADO, HASTA EL MOMENTO.
<b>Proceso de Mejora</b>	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.
<b>Información por Segmentos</b>	EL SISTEMA QUE SE LLEVA ES EL DEL PROGRESS QUE NOS FACILITA EMITIR ESTADOS FINANCIEROS SEGMENTADOS, CUANDO ESTOS SE NECESITEN.
<b>Eventos Posteriores al Cierre</b>	DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE SE CANCELAN PASIVOS CORRESPONDIENTES AL MES DE AGOSTO 2021.
<b>Partes Relacionadas</b>	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVAS SOBRE LA TOMA DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.
<b>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable</b>	

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

LEN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ  
 TESORERA DEL SISTEMA DIF

