



SISTEMA DESENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO 3008
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes	1111 01 01 01; CAJA VERÓNICA RAMIREZ SUÁREZ \$ 3,379.00, Este saldo se refleja en el sistema de contabilidad desde enero 2007 administración 2006 - 2009.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	1111-04-01 CAJA GENERAL 2019, QUEDA UN SALDO DE \$ 187,709.00, fue generado por laudos y posibles embargos de cuentas bancarias 1112-01 BANCOS, Se queda en saldo \$-3, 587.12, este saldo es por quedar cheques en tránsito para el siguiente ejercicio fiscal y se queda un saldo por cancelar en dos cuentas ya que se encuentran embargadas por laudos. 11123 01 01 02; DEUDORES DIVERSOS, quedando un saldo de \$-58,558.87 este saldo refleja en el sistema de contabilidad desde el ejercicio 2016-2018 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 declaración 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 declaración no se presento. 1131 02 01 06; ANTICIPO A PROVEEDORES, Esta cuenta presenta un Saldo de \$ 2,884.00, el saldo se verifica cada mes, para su analisis correspondiente. 1151 01 01 01; ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO, Este saldo se encuentra registrado en el ejercicio fiscal 2015

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.**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles **EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO REALIZO EL ASIENTO CONTABLE DE LA DEPRECIACION EN LOS BIENES MUEBLES.**

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 \$ 1,338,906.38 QUE ES SALDO HISTORICO, 2112; PROVEEDORES POR PAGAR; EL SALDO DE ESTA CUENTA ES DE 424,311.35, 2112-09-01; PROVEEDORES POR PAGAR EJERCICIO 2019 CON UN SALDO DE \$62,588.07 SALDO QUE SERA LIQUIDADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2020, EN LA CUENTA 2117; RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR, SE REFLEJA SALDO DE 1,991,403.27, DISMINUYE ESTE SALDO YA QUE SE LIQUIDO ADEUDOS FISCALES EN ESTE EJERCICIO, 2119; OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SE REFLEJA UN SALDO DE \$ 230,192.53 ESTE SALDO NO SE LIQUIDA YA QUE EN EL SIGUIENTE EJERCICIO FISCAL SE REALIZARA EL PAGO COMPLETO DE SESIONAL CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión **LOS INGRESOS DE GESTION ANUAL 2019 REFLEJA UN \$ 3,444,247.42**

Gastos y Otras Pérdidas

CAPITULO	CONCEPTO	2018	2019	VARIACION
1000	SERVICIOS PERSONALES	9,574,348.44	11,076,583.39	1,502,234.95
2000	MATERIALES Y SUMINISTRO	1,227,714.05	1,892,247.90	664,533.85
3000	SERVICIOS GENERALES	419,131.14	1,035,155.90	622,023.86
4000	TRANSFERENCIAS	153,009.80	57,130.60	-85,879.20
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	6,640.00	43,016.77	36,376.77
9000	DEUDA PUBLICA	355,153.59	456,507.90	101,354.31
	TOTAL	11,727,997.02	14,500,639.96	2,772,642.94

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA 4 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO), EN EL EJERCICIO FISCAL 2019, REFLEJA UN DESAHORRO DE \$ 34,524.57 A LA INSTITUCIÓN.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2018	SALDO FINAL 2019
EFFECTIVO	3,379.00	191,088.00
EFFECTIVO EN BANCOS- TESORERIA	450.00	-3,587.12
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 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,829.00	187,500.88

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 CUADRIAN, 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 *

PRESIDENTA
 LIC. BRENDA MONTOYA ESCALONA
 MELCHOR OCAMPO
 2019-2021
 Nuestro Camino las Familias

DIRECTORA
 LIC. ANABEL SANCHEZ ESPINOSA
 MELCHOR OCAMPO
 2019-2021
 Nuestro Camino las Familias

TESORERA
 L. EN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ
 MELCHOR OCAMPO
 2019-2021
 Nuestro Camino las Familias



SISTEMA DESENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO 3008
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 NO SON LO SUFICIENTE PARA PODER AFRONTAR LOS COMPROMISOS CONTRAIDOS.

Emisión de obligaciones EN LA CUENTA 2119; OTRAS CUENTA POR PAGAR A CORTO PLAZO; EL SALDO ES \$ 230,132.53

Avales y Garantías SIN MOVIMIENTO

Juicios ACTUALMENTE SE CUENTA CON DIVERSAS DEMANDAS LEGALES DERIVADAS DE TERMINACIONES DE RELACIONES LABORALES

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.

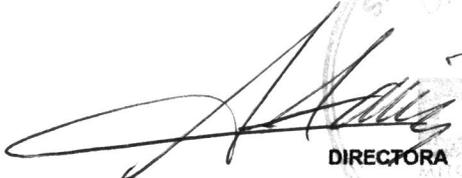
Presupuestarias:

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 2016 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, 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 "


PRESIDENTA
LIC. BRENDA MONTOYA ESCALONA



DIRECTORA
LIC. ANABEL SANCHEZ ESPINOSA



TESORERA
L. EN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ




SISTEMA DESENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO 3008

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

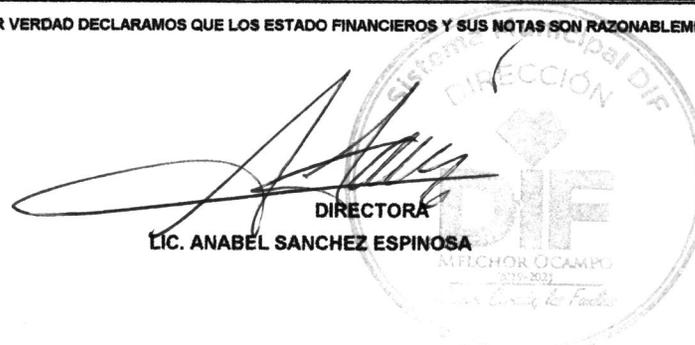
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción	LA INFORMACION FINANCIERA QUE PRESENTA ESTE SISTEMA REFLEJA LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL ECONOMICO - FINANCIERA ENTRE LAS DIRECCIONES DE ADMINISTRACIÓN, ADQUISICIONES Y TESORERÍA, MISMA QUE SE CORRABORA EN LA ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA PROPUESTA EN EL MANUAL PARA LA PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO DE EGRESOS MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019. PUBLICADO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, DE FECHA 06/11/2018. TOMO CCVI NUMERO 88.
Panorama Económico	LA ECONOMÍA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO TIENE SIMILITUDES CON EL ESTADO Y , 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 1965 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 menores, adolescentes, adultos mayores y personas con discapacidad. B.- La estructura programatica es la siguiente; Presidencia, Direccion , Tesoreria, Psicologia, Servicios Educativos, Servicios Medicos, Nutricionales, Procuraduria, Caam, Ubris.
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 Análítico del Activo	1233; EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 15,215,491.00, 1241; MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 642,808.67, 1243; EQUIPO E INSTRUMENTAL \$ 854,445.20, 1244; VEHICULOS 1,653,000.00
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	SIN MOVIMIENTO
Reporte de la Recaudación	LOS INGRESOS RECAUDADOS DEL EJERCICO 2018 FUERON DE \$ 11,580,607.04, Y DEL EJERCICIO 2019 FUERON DE 14,430,274.89, TENIENDO UNA VARIACION DE 2,849,667.85
Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda	LA DEUDA DEL SISTEMA DIF DE MELCHOR OCAMPO ESTA EN AUMENTO ESTO DEBIDO A UNA DEUDA IMPAGABLE CON PROVEEDORES QUE NO SE HAN PAGANDO, CADA FIN DE ADMINISTRACION, TAMBIEN SE TIENE REGISTRADO UNA DEUDA CON EL ISSEMYM EN DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO, APROBADO POR LA LEGISLATURA
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; RACINAR EL USO DE LOS RECURSOS.
Información por Segmentos	EL SISTEMA QUE SE LLEVA ES EL DEL PROGRESS QUE FACILITA EMITIR FINANCIEROS SEGMENTADOS, CUANDO ESTOS SE NECESITEN.
Eventos Posteriores al Cierre	SIN MOVIMIENTO
Partes Relacionadas	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENZA SIGNIFICATIVAS SOBRE LA TOMA DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable	

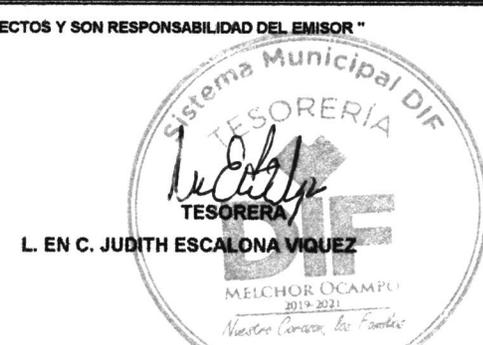
" BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADO FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR "



PRESIDENTA
LIC. BRENDA MONTOYA ESCALONA



DIRECTORA
LIC. ANABEL SANCHEZ ESPINOSA



TESORERA
L. EN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ