

SISTEMA DECENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO 3008
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

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 administracion 2006 - 2009.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	11123 01 01 02;	DEUDORES DIVERSOS, subsidio al empleo anterior \$ -17,716.68., subsidio al empleo 2016,
	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 \$ 11,100.00, el saldo se verifica cada mes, para su analisis correspondiente.
	1131 02 01 02;	ANTICIPO A PROVEEDORES, AXIOMA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V., Este saldo se encuentra registrado en pe-41 del mes de junio 2016. a cargo del extesorero Eduardo Ivan Cruz Zorrilla. Periodo enero a junio 2016.
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 \$ 1,338,306.58 QUE ES SALDO HISTORICO, 2112; PROVEEDORES POR PAGAR; EL SALDO DE ESTA CUENTA ES DE 436,610.96, EN LA CUENTA 2117; RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR, SE REFLEJA SALDO DE 2,114,831.15, 2119; OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SE REFLEJA UN SALDO DE \$ 64,808.78	

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión LOS INGRESOS DE GESTION ANUAL 2018 REFLEJA UN \$ 1,672,615.23

Gastos y Otras Pérdidas

CAPITULO	CONCEPTO	2017	2018	VARIACION
1000	SERVICIOS PERSONALES	9,551,827.91	9,574,348.44	22,520.53
2000	MATERIALES Y SUMINISTRO	1,360,011.71	1,227,714.05	-132,297.66
3000	SERVICIOS GENERALES	528,759.27	413,131.14	-115,628.13
4000	TRANSFERENCIAS	181,200.00	153,009.80	-28,190.20
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	22,890.00	4,640.00	-18,250.00
9000	DEUDA PUBLICA	799,762.35	355,153.59	-444,608.76
	TOTAL	12,444,451.24	11,727,997.02	-716,454.22

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA 4

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO), EN EL MES DE DICIEMBRE 2018. REFLEJA UN DESAHORRO DE \$ -246,734.11 A LA INSTITUCION.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFFECTIVO	3,379.00	3,379.00
EFFECTIVO EN BANCOS- TESORERIA	28,035.80	450.00
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	31,414.80	3,829.00

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 ESTADO FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR "

PRESIDENTA

LIC. BRENDA MONTOYA ESCALONA

DIRECTORA

LIC. ANABEL SANCHEZ ESPINOSA

TESORERO

L. EN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ



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

PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

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 \$ 64,808.78
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

TESORERO
L. EN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ



SISTEMA DESENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO 3008

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción	LA INFORMACION FINANCIERA QUE PRESENTA ESTE SISTEMA REFLEJA LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL ECONÓMICO - 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 2018. PUBLICADO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, DE FECHA 24/10/2017. TOMO CCIV NUMERO 82.
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 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 menores, adolescentes, adultos mayores y personas con discapacidad. B.- La estructura programatica es la siguiente; Presidencia, Direccion , Tesoreria, Psicologia, Servicios Educativos, Servicios Medicos, Nutricionales, Procuraduría, 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 Analítico del Activo	1233; EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 15,215,491.00, 1241; MOBILIARIO Y EQUIO 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 DE GESTION REFLEJA UN 6.2 %, LAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES TRANSFERENCIAS REFLEJAN UN 93.8 % COMPRARANDO DE GESTION \$ 83,277.29 Y PARTICIPACION \$ 1,259,218.72
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico 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

TESORERO
L. EN C. JUDITH ESCALONA VIQUEZ