



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Melchor Ocampo, 3008

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2023(2)

A) Notas de Deaglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

**ACTIVO**

Efectivo y Equivalentes (3)

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.

1111 05 01 01; CAJA GENERAL ADMON. 2022-2024 REFLEJA UN SALDO DE \$ 184,706.50

1112 01 10 RECURSOS PROPIOS 2019 CTA 0112859157 {ADMN 2019-2021} \$19.44 CUENTA QUE AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022 SE ENCUENTRA EMBARGADA

1112 01 11 SERVICIOS EDUCATIVOS 2019 B CTA 0112874709 {ADMN 2019-2021} \$1,354.13 CUENTA QUE AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022 SE ENCUENTRA EMBARGADA

1112 01 29 RECURSOS PROPIOS 2021 CTA 0117608764 {ADMN 2019-2021} \$7,004.87 CUENTA QUE AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022 SE ENCUENTRA EMBARGADA

1112 02 01 RECURSOS PROPIOS 2022 CTA 0118155461 {ADMN 2022-2024} REFLEJA UN SALDO DE \$ 234,813.35

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

1123 01 01 02; DEUDORES DIVERSOS, SUBSIDIO AL EMPLEO 2016-2018 \$ 384.23, SALDO HISTORICO DE DICIEMBRE 2018.

1123 01 01 04; DEUDORES DIVERSOS, SUBSIDIO AL EMPLEO 2022-2024 REFLEJA UN SALDO DE \$ 0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO NO CUENTA CON ESTE TIPO DE BIENES.

Inversiones Financieras (6)

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 (7)

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%.

El saldo final que se tiene por bienes muebles al cierre del ejercicio es de: \$ 5,947,631.91 el cual se clasifica de la manera siguiente:

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,140,385.83
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	\$ 107,718.28
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 2,333,950.13
Vehiculos y Equipo de Transporte	\$ 2,262,800.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 102,777.67

Estimaciones y Deterioros (8)

SIN MOVIMIENTO.

Otros Activos (9)

SIN MOVIMIENTO.

**Pasivo (10)**

DENTRO DE ESTAS CUENTAS SE ENCUENTRAN 2111; LOS SERVICIOS PERSONALES; CON UN SALDO POR PAGAR DE \$ 1,362,574.66 DEL CUAL \$ 1,338,284.91 ES SALDO HISTORICO; SUELDOS POR PAGAR (ADMN. 2022-2024) EL SALDO QUEDA EN \$ 24,289.75 2112 PROVEEDORES POR PAGAR, EL SALDO DE ESTA CUENTA QUEDA EN \$ 74,051.11 2117-1-1 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR CON SALDO \$ 1,773,902.54 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SE REFLEJA UN SALDO DE \$ 0.00 Y EN DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO SE TIENE UN IMPORTE DE \$ 0.00 DEBIDO A QUE SE RECLASIFICO POR RECOMENDACION DENTRO DE LAS OBSERVACIONES DE LA CUENTA PUBLICA 2022 A LA PARTIDA DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA QUEDANDO EN ESTA UN SALDO DE \$1,071,026.14

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11)

LOS INGRESOS DE RECAUDACION PROPIA SON POR \$ 3,739,985.44 REPRESENTANDO EL 15.35 %

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) LOS INGRESOS POR SUBSIDIO REFLEJAN UN 83.51 % Y SON POR UN IMPORTE DE \$ 20,339,848.80

Otros Ingresos y Beneficios (13)

EN ESTE RUBRO SE RECAUDARON \$ 277,537.18 REPRESENTANDO EL 1.14 % DE LO RECAUDADO

Gastos y Otras Pérdidas (14)

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	\$ 16,536,886.46
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 2,887,033.63
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,966,631.18
TRANSFERENCIAS	\$ 2,027,804.65
DEUDA PUBLICA	\$ 51,031.14
DEPRECIACION	\$ 863,432.22
INVERSION PUBLICA	\$ 357,553.27
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24,690,372.55</b>

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

RESULTADO DEL EJERCICIO ( AHORRO / DESAHORRO), AL CIERRE DEL EJERCICIO SE REFLEJA UN AHORRO/DESAHORRO DE \$-333,001.13 A LA INSTITUCION.


IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFFECTIVO (CAJA)	3,379.00	188,085.50
EFFECTIVO EN BANCOS- TESORERIA	662,247.83	243,191.79
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 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>665,626.83</b>	<b>431,277.29</b>

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

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"

  
 LIC. MIGUEL ANGE FARFAN GARCIA  
 DIRECTOR

  
 LIC. GABRIEL ROMERO LAVADORES  
 TESORERO



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)	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 2023. PUBLICADO POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO.
Panorama Económico y Financiero (4)	LA ECONOMIA 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 LAS AYUDAS SOCIALES SE VEN MERMADAS.
Autorización e Historia (5)	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 (6)	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, Direccion , Tesoreria, Prevención y Bienestar Familiar, Servicios Educativos, Servicios Médicos, Nutricionales, Procuraduria, Caam, Ubris.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)	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 (8)	A).- ACTUALIZACION B).- SISTEMA Y MÉTODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS C).- NO SE CUENTA CON RESERVAS D).- DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS E).- RECLASIFICACIONES
Reporte Analítico del Activo (9)	AL CIERRE DEL EJERCICIO EL SALDO FINAL QUEDO DE LA MANERA SIGUIENTE: 1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 14,050,588.00; 1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 1,140,385.83; 1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$ 107,718.28 1243 EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO \$ 2,333,950.13; 1244 VEHICULOS \$ 2,262,800.00; 1246 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSOS \$ 102,777.67
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)	SIN MOVIMIENTO
Reporte de la Recaudación (11)	AL CIERRE DEL EJERCICIO EN LOS INGRESOS POR SERVICIOS SE REFLEJA UN 250.05% RECAUDADO EN COMPARACION CON LO ESTIMADO Y EN LO QUE RESPECTA A LAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS REFLEJAN UN 100% DE LO ESTIMADO AL MES.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)	SE REALIZO EL PAGO DE ISSEMYM DE FORMA MENSUAL Y EL PAGO DEL CONVENIO DEL ADEUDO CON EL ISSEMYM APROBADO POR LA LEGISLATURA A PAGAR A 20 AÑOS, REFLEJADO EN LA CUENTA PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA.
Calificaciones Otorgadas (13)	EL SISTEMA DIF DE MELCHOR OCAMPO NO TIENE CONTRATACION CON UNA CALIFICADORA POR NO HABERLO NECESITADO, HASTA EL MOMENTO.
Proceso de Mejoría (14)	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 (15)	EL SISTEMA QUE SE LLEVA ES EL DEL PROGRESS QUE NOS FACILITA EMITIR ESTADOS FINANCIEROS SEGMENTADOS, CUANDO ESTOS SE NECESITEN.
Eventos Posteriores al Cierre (16)	SIN MOVIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.
Partes Relacionadas (17)	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 (18)	La Información Contable esta firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. MIGUEL ANGEL FARFAN GARCIA  
DIRECTOR

LIC. GABRIEL ROMERO LAVADORES  
TESORERO



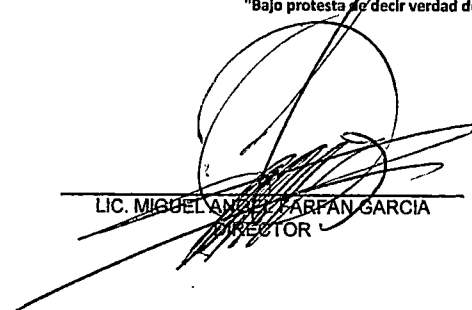
B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores	SE CUENTA CON LOS ACTIVOS CIRCULANTES COMO SON: EFECTIVO Y BANCOS, COMO ORGANISMO DESCENTRALIZADO, POCO A POCO SE HAN RESTABLECIDO LAS ACTIVIDADES DE DIF DE MANERA PROGRESIVA POR LO QUE NOS HEMOS VISTO AFECTADOS EN NUESTROS INGRESOS EN EL MES CORRIENTE.
Emisión de obligaciones	EN LA CUENTA 2229, OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO, SE TENIA UN SALDO INICIAL DE \$ 1,081,127.58 CORRESPONDIENTE A LA REESTRUCTURACION DE ADEUDO CON ISSEMYM MEDIANTE CONVENIO DE PAGO EL CUAL SE RECLASIFICA A LA CUENTA 2233 DEBIDO A UNA OBSERVACION REALIZADA EN LA CUENTA PUBLICA 2022, LA CUENTA 2233 AL CIERRE DEL EJERCICIO QUEDO CON UN SALDO DE \$ 1,071,026.14
Avales y Garantías	SIN MOVIMIENTO
Juicios	ACTUALMENTE SE CUENTA CON DIVERSAS DEMANDAS LEGALES DERIVADAS DE TERMINACIONES DE RELACIONES LABORALES, POR LO QUE EN EL MES DE DICIEMBRE 2021 SE REALIZO POR LA COMISION BANCARIA UNA ORDEN JURIDICA DEL TRIBUNAL ESTATAL DE C Y A TLALNEPANTLA POR EL BANCO; QUE CORRESPONDEN A LA 1112-1-2-10, 1112-1-11 Y 1112-1-29 CON UN SALDO DE \$19.44, \$1,354.13 Y \$ 7,004.87 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 2022 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 EJERCICIO EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO LLEVO A CABO MOVIMIENTOS EN LAS CUENTAS PRESUPUESTALES 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 Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
LIC. MIGUEL ANGE FARFAN GARCIA  
DIRECTOR

  
LIC. GABRIEL ROMERO LAVADORES  
TESORERO

