

“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur”

## SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO MEXICO

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO

##### **ACTIVO**

##### **Efectivo y Equivalentes:**

Tiene como objeto contar con recursos monetarios para solventar gastos de operación que sean menores al importe de \$2,000.00 (Dos Mil Pesos 00/100 M.N.) y que sean muy necesarios para seguir prestando el servicio a los habitantes del municipio.

##### **Respecto a las Cuentas de Bancos**

Se cierra el mes con un saldo de \$ 150,166.26 lo que nos permitirá solventar las erogaciones del siguiente mes.

##### **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes:**

Se tiene un saldo de \$ 2,007.16 que se integra del Subsidio al Empleo del Mes

##### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios):**

Sin comentarios

##### **Inversiones Financieras**

Sin comentarios

##### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Sin adquisiciones durante el Mes

Propiedades, Mobiliario y Equipo, Vehículos son los Bienes con los que cuenta el Sistema Municipal DIF y que son necesarios para el desempeño de sus funciones y servicios que presta a la población del Municipio de El Oro, derivado de la conciliación se hicieron reclasificaciones contables por cambio de cuentas toda vez que se hizo la conciliación físico-contable del inventario, existe una inconsistencia por 0.50 debido a que la factura No. 056 de Carpintería “Los Monges” en la PD-18 del 30-06-2012 el cálculo aritmético contablemente se considera como esta en la factura, pero en las cédulas (inventario) lo consideran como el real del bien mueble, se hizo la compra de un Concentrador de Oxígeno Devilbiss 5 Lts en la cuenta 1243, el cual va hacer utilizado para cuando la gente lo solicite en préstamo, haciéndose la depreciación de este mueble en el mes de noviembre, la Depreciación Acumulada conforme a la tabla establecida por el CONAC,



AYUNTAMIENTO  
DE EL ORO  
2019 - 2021



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur”

publicada en el Diario Oficial de la Federación el 16 de Mayo del 2013, se hizo la depreciación acumulada de equipo de oficina (Wais-IV Escala Adultos) de los meses de abril a octubre, Equipo Clínico y Hospitalario (Tina Remolino y Combo Care Us+5 Corrientes) de los meses de Abril a octubre, ya que no se hizo en los meses que correspondían, así como las depreciaciones del mes de Abril 2018.

➤ Edificios no Habitacionales	\$ 1,449,368.00
➤ Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 226,769.53
➤ Equipo e Instrumento Médico y de Laboratorio	\$ 365,663.45
➤ Equipo de Transporte	\$ 1,591,976.00
➤ Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 6,773.50
➤ Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ 174 844.93
➤ Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	<u>\$ 1,191,470.32</u>

Total Activo Fijo \$ 2,274,235.23

**Estimaciones y Deterioros**  
Sin comentarios

**Otros Activos:**  
Sin comentarios

**Pasivo:**

Obligaciones a Corto Plazo estas cuentas acumulan deuda de ejercicios anteriores que no se pagaron y que dejo la administración anterior (2009-2012), ya que el DIF Municipal no cuenta con la solvencia para hacer frente a estas obligaciones,

SHCP	-\$	8.00
ARTURO BOBADILLA MARTÍNEZ	\$	0.05
ALFREDO SALAZAR LÓPEZ	\$	0.01
JUAN FRANCISCO BAUTISTA TOGO	\$	0.01

**\$ -7.93** Monto que releja que no existe deuda.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo es la deuda que dejo la administración anterior de ejercicios anteriores 2009-2012, dejaron una deuda de \$1,681,600.81 Dando como resultado en el activo circulante de la siguiente manera.




AYUNTAMIENTO  
DE EL ORO  
2019 - 2021



PUEBLOS  
MÁGICOS

"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur"

➤ Servicios personales por Pagar a corto plazo	\$	0.00
➤ Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$	-7.93
➤ Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$	2,2004,791.05
➤ Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	0.00
<b>Total Pasivo a Corto Plazo</b>		<b>\$2,004,783.12</b>

## II. NOTAS DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión:

El Ingreso recaudado es de \$ 1,200,091.89 el cual se integra por un 7% que representa los ingresos propios y el 93% el Subsidio que le da el Municipio de El Oro al SMDIF.

### Gastos y Otras Pérdidas:

Se tiene un saldo de \$ 1,042,876.43 , que representa el gasto efectuado durante el mes.

## III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

6.- Hacienda Pública y Patrimonio Generado, el Resultado del Ejercicio en el mes tuvimos un desahorro de \$457,765.99 y \$20,596.97 de depreciaciones del mes de Diciembre 2019.

➤ Aportaciones	\$	1,920,764.77
➤ Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$	- 457,765.99
➤ Resultado de Ejercicios Anteriores	\$	-990,617.43
➤ Cambios por errores contables	\$	<u>-0.12</u>
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		<b>\$ <u>472,381.23</u></b>




AYUNTAMIENTO  
DE EL ORO  
2019 - 2021



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur"

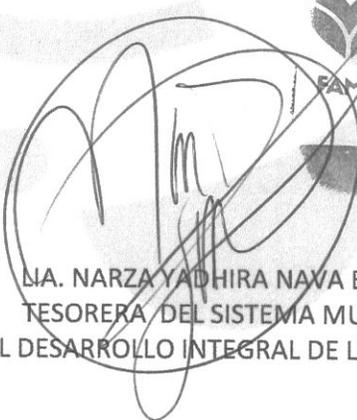
#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Existe un Flujo de efectivo que corresponde al pago de Nómina, suministro de materiales así como servicios generales

#### **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Una vez revisados las conciliaciones de los ingresos se observa que no hay diferencia alguna toda vez que contablemente se tiene un ingreso del mes por la cantidad de \$1,200,091.89, el cual se aprecia en el estado de actividades y el estado comparativo de ingresos se tiene el promedio presupuestal correspondiente al mes de Diciembre.

Una vez revisados las conciliaciones de los egresos presupuestarios en comparación con los contables existe una diferencia que corresponde a las provisiones del proveedores por pagar, de igual se informa que se realiza el momento contable denominado COMPROMETIDO del capítulo 1000 de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Estado de México.

  
**Dif EL ORO**  
FAMILIAS QUE BRILLAN  
2019-2021  
TESORERÍA

NA. NARZA YADHIRA NAVA ESCOBAR  
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL  
PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO



AYUNTAMIENTO  
DE EL ORO  
2019 - 2021



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur"

## **SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO MEXICO**

### **C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

#### **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El Objetivo del presente documento es la revelación del contexto de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en las decisiones del Periodo 2019, y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

#### **Panorama Económico y Financiero**

El sistema Municipal del DIF de El Oro, tiene como techo presupuestal la cantidad de \$10,813,000.00 que se interpretan por los recursos propios y principalmente por el subsidio de pastos de operación por parte del Municipio de El oro, que se distribuyen conforme a las actividades, servicios y programas que se realizan en la entidad.

#### **Autorización e Historia, informar sobre**

El Municipio de El Oro por decreto número 50 del 13 de octubre lo elevan a la categoría de Distrito político, Judicial y Rentístico, dándole a la cabecera el rango de ciudad y la denominación de "El Oro de Hidalgo" en homenaje al Padre de la Patria.

#### **Organización y Objeto Social, informar sobre:**

Se tiene una organización jerárquica con el mismo flujo de información.

Es una Institución de orden pública, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de México, con Personalidad jurídica y patrimonio propio autónomo en su gobierno interior y con libre administración de su hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 112 de la Constitución Política del Estado libre y Soberano de México y Art. 1 de la Ley Orgánica Municipal de Estado de México.

#### **Objeto social**

Brindar asistencia social a la población más vulnerable del Municipio de El Oro, como son las mujeres, adolescentes y adultos mayores, niños y niñas.

#### **Ejercicio fiscal**

El sistema municipal DIF El Oro tiene obligaciones fiscales relacionadas con las retenciones de Sueldos y Salarios y demás que se deriven de una relación laboral, retención por la prestación de servicios profesionales.



AYUNTAMIENTO  
DE EL ORO  
2019 - 2021



“2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur”

### **Régimen jurídico**

Es una Institución de orden pública, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de México, con Personalidad jurídica y patrimonio propio autónomo en su gobierno interior y con libre administración de su hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 112 de la Constitución Política del Estado libre y Soberano de México y Art. 1 de la Ley Orgánica Municipal de Estado de México.

Persona moral Sin fines de Lucro

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros,**

- a) Se toma en cuenta la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
  - Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal
  - Ley de Egresos de los Organismos descentralizados
  - Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
  - Código Financiero del Estado de México
  - Manual único de Contabilidad Gubernamental apta el Estado de México
  
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
  
- c) Postulados básicos.  
Los emitidos de la CONAC
  1. Sustancia Económica
  2. Entes Públicos
  3. Existencia Permanente
  4. Revelación Suficiente
  5. Importancia Relativa
  6. Registro E Integración Presupuestaria
  7. Consolidación De La Información Financiera
  8. Devengo Contable
  9. Valuación
  10. Dualidad Económica
  11. Consistencia

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos propios así como de las participaciones otorgadas por el Municipio.



AYUNTAMIENTO  
DE EL ORO  
2019 - 2021



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur"

Se presenta por separado en las notas de desglose  
b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:  
Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.

### **Reporte Analítico del Activo**

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:  
Tratado en el punto anterior.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:  
No se tienen este tipo de gastos
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:  
No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

### **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

No se tienen registrados

### **Reporte de la Recaudación**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos propios así como de las participaciones otorgadas por el Municipio.  
Se presenta por separado en las notas de desglose
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:  
Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año."

### **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Sin comentarios

### **Calificaciones Otorgadas**

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

### **Proceso de Mejora**

"Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur"

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo."

### **Información por Segmentos**

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias

### **Eventos Posteriores al Cierre**

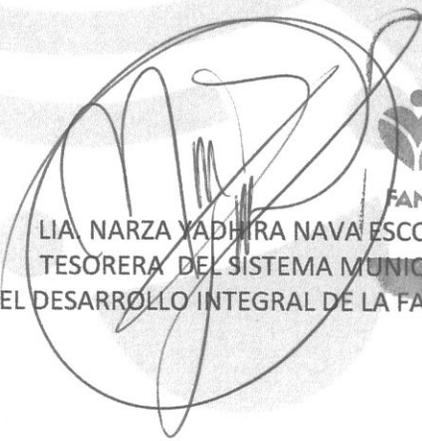
El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

### **Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Es responsabilidad emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del periodo comprendido del 01 al 31 de Diciembre de 2019, bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.



LIA NARZA YADHIRA NAVA ESCOBAR  
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL  
PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO

FAMILIAS QUE BRILLAN  
2019-2021



AYUNTAMIENTO  
DE EL ORO  
2019 - 2021



"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar, el Caudillo del Sur"

## SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO MEXICO

### B) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

**Contables**

**Valores**

Sin comentarios

**Emisión de obligaciones**

Sin comentarios

**Avales y garantías**

Sin comentarios

**Juicios**

Sin comentarios

**Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y**

Sin comentarios, no contamos con inversión

**Bienes concesionados o en comodato**

Sin comentarios

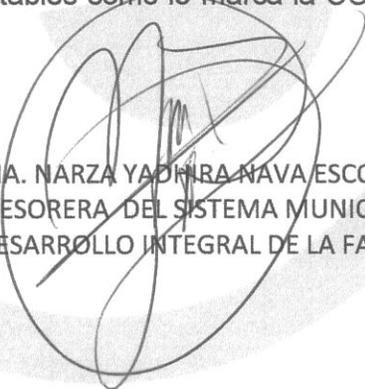
**Presupuestarias**

**Cuentas de ingresos**

Se Recaudó \$ 1,200,091.89 de un total de \$10,813,000.00 lo que representa el 11%, se hace mención que los registros se realizan conforme a la normatividad vigente.

**Cuentas de egresos**

Respecto a las cuentas Presupuestarias de egresos se informa que son registradas de acuerdo a los momentos contables como lo marca la CONAC, se ejerció \$ 1,042,876.43, durante el Mes.

  
LIA. NARZA YADHIRA NAVA ESCOBAR  
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL  
PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO



AYUNTAMIENTO  
DE EL ORO  
2019 - 2021



PUEBLOS  
MÁGICOS