



## A) Notas de Desglose

**I. Notas al Estado de Situación Financiera****Activo****Efectivo y Equivalentes**

En la cuenta 1112 representa el saldo en bancos de cada uno de los programas con los que cuenta el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia El Oro, \$103,023.84 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.

Se cierra el mes con un saldo de \$103,023.84, lo que nos permitirá solventar las erogaciones del siguiente mes.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

En el Estado de Situación Financiera, éste rubro se conforma por la cuenta 1123, Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo, la cuál representa el cien por ciento de este rubro. Se tiene un saldo de \$1185.80, que se integra del Subsidio al Empleo del Mes

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

No existen saldos en los Estados Financieros al cierre de mes.

**Inversiones Financieras**

No existen saldos en los Estados Financieros al cierre de mes.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Sin adquisiciones durante el Mes.

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.

➤ 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		2,285,776.00
➤ MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		9,789.50
➤ DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-	218,326.09
➤ DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	1,519,161.83
Total Activo Fijo		2,599,878.56

**Estimaciones y Deterioros**

El monto de éste rubro asciende a \$1,805,135.86 el cual corresponde a las cuentas 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles y 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles que representan los deterioros calculados al mes de septiembre de 2021

**Otros Activos**

Para el mes en mención se encuentra sin movimientos ya que no presenta saldo.

**Pasivo**

Obligaciones a Corto Plazo estas cuentas acumulan deuda de ejercicios anteriores que no se pagaron y que dejó 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
* MA. SUSANA REYES JERMAN		170,006.12
0		-
0		-
0		-
0		-
0		-
0		-
0		-
	<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>223,327.27</b>
* SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		-
* PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		223,327.27
* RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,704,033.27
* OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		-
	<b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>\$1,927,360.54</b>

**II. Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

El Ingreso recaudado es de \$1,516,144.12 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.

**Otros Ingresos y Beneficios**

Representan donaciones en especie que recibió el SMDIF El Oro, Otros Ingresos y Beneficios Varios, e Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Este rubro está compuesto principalmente por las cuentas  
5100 Gastos de Funcionamiento,  
5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, la cuenta  
5500 Otros gastos y pérdidas extraordinarias,  
5700 Bienes Muebles e Intangibles

Se tiene un saldo de \$914,865.33 que representa el gasto efectuado durante el mes.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Hacienda Pública y Patrimonio Generado, el Resultado del Ejercicio en el mes tuvimos un desahorro de -\$159,446.43 y \$20,622.10 de depreciaciones del mes de septiembre 2021

* APORTACIONES		1,920,764.77
* RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-	168,402.49
* RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1,448,383.42
* CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-	0.12
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		<b>168,402.49</b>



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO 3022

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2021



**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

**V. 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 \$1,516,144.12, el cual se aprecia en el estado de actividades y el estado comparativo de ingresos se tiene el promedio presupuestal correspondiente al mes de septiembre

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

C. P. ANA LAURA ROMERO PAZARON  
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA  
EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO





SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO 3022

**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**

**Contables:**

**Valores**

Durante el mes de septiembre de 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Emisión de obligaciones**

Durante el mes de septiembre de 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Avales y Garantías**

Durante el mes de septiembre de 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Juicios**

Durante el mes de septiembre de 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares**

Durante el mes de septiembre de 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Bienes en concesión y en comodato**

El H. Ayuntamiento de El Oro le dio en Comodato un edificio al SMDIF El Oro, el cual lo arrendamos para generar ingresos.

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos**

Se Recaudó \$1,516,144.12 de un total de \$10,373,600.00 lo que representa el 14.61%, 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 \$713,808.03 durante el Mes.

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

C. P. ANA LAURA ROMERO PAZARON 2019-2021  
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA  
EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA





### C) Notas de Gestión Administrativa

#### Introducción

La Contabilidad y los Estados Financieros del Organismo Descentralizado denominado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia El Oro, están apegadas a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental así como el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización, lo anterior ha permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración pública municipal.

#### Panorama Económico y Financiero

El sistema Municipal del DIF de El Oro, tiene como techo presupuestal la cantidad de \$10,373,600.00 que se interpreta 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

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

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.

#### 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**

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**

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.

### **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:

No se tienen bienes construidos



**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**

Los adeudos que se presentan son en cuanto a deuda a corto plazo, es derivada de los adeudos que se tienen con el mismo que será pagado en los meses subsecuentes del ejercicio fiscal que se informa.

**Calificaciones Otorgadas**

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

**Proceso de Mejora**

"Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

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 periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

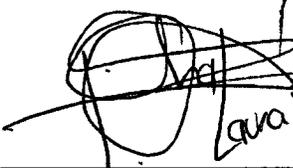
**Partes Relacionadas**

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 30 de septiembre de 2021, bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.

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

  
**Dif** EL ORO  
FAMILIAS QUE BRILLAN  
C. P. ANA LAURA ROMERO PAZARRO (019-2021)  
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA  
EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO 3022