



Municipio: (2) DIF MUNICIPAL DE OTZOLOAPAN 3111

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019 (3)

**A) NOTAS DE DESGLOCE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (4)** 1111 Efectivo \$58,473.48 SALDO EN CAJA DE LOS CUALES EN LA CUENTA 1111 001 001 001 CAJA CON UN SALDO DE \$52,670.08, 1111 001 001 002 ADMONISTACION 2009 2012 \$14.95 Y 1111 001 002 001 ADMINISTRACION 2016-2018 \$916.92 NO COMPROBADOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES MISMOS QUE SE OBSERVAN ANTE LA CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL, 1112 Bancos/Tesorería \$19,009.60 SALDO DISPONIBLE.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)** 1123 001 001 051 SUBSIDIO AL EMPLEO CON UN SALDO DE \$ 139,319.55 SALDO PENDIENTE DSE ACREDITAR EN CUNTO SE PRESENTEN LAS RESPECTIVAS DECLARACIONES DE IMPUESTOS.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)** SIN MOVIMIENTOS

**Inversiones Financieras (7)** SIN MOVIMIENTOS

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)**

CUENTA 1233 Edificios no Habitacionales con un saldo de \$313,911.46, CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL DE OTZOLOAPAN \$255,511.34 Y EDIFICIO CLINICA PUERTO CARRANZA \$58,400.12 MISMOS QUE SE ESTAN DEPRECIANDO CON UN PORCENTAJE DEL 2% DEPRECIACION QUE HASTA 2018 SE DESCONTABA DIRECTAMENTE DEL VALOR EN LIBROS Y CARGANDO A CUENTA COMPLEMENTARIA.

CUENTA 1241 Mobiliario y Equipo de Administración CON UN SALDO DE \$27,704.01 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA MISMOS QUE SE DEPRECIAN A 20% Y HASTA 2018 LA DEPRECIACION SE DESCONTABA DIRECTAMENTE DEL VALOR HISTORICO Y SE CARGABA A UNA CUENTA COMPLEMENTARIA.

CUENTA 1244 Equipo de Transporte CON UN SALDO DE \$754,450.44 MISMOS QUE SE DEPRECIANEN UNA 10% Y 20%, HASTA 2018 LA DEPRECIACION SE DESCONTABA DIRECTAMENTE DEL VALOR HISTORICO Y SE CARGABA A UNA CUENTA COMPLEMENTARIA.

**Estimaciones y Deterioros (9)** 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles con saldo de \$-100,329.28, 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles con un saldo de \$-121,784.97 HASTA 2018 LA DEPRECIACION SE DESCONTABA DIRECTAMENTE

**Otros Activos (10)** SIN MOVIMIENTOS

**PASIVO (11)** 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo con saldo de \$252,978.91 saldos pendientes de pago mismos de otras administraciones en lo que corresponde a la Administracion 2019-2021 saldo de \$42,807.71.00 que se cubrirán el siguiente mes, 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo con saldo de \$88,682.76,123.42 saldos de la anterior administracion que se desconoce su procedencia y estan en proceso de aclaracion con la Contraloría Municipal como observaciones de la administracion anterior, 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$335,993.04 en su mayoría son retenciones de ISR pendientes de pago, 2119 Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo con un saldo de \$274,188.92 con un saldo de 425,051.68 saldos de la nterior administracion pendiente de analizar y presentar observaciones como corresponde.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**


**Ingresos de Gestión (12)** Importe de \$16,324.00 ingresos propios

**Gastos y Otras Pérdidas (13)** Servicios Personales, mismos que dan un total de \$1,451,808.35 Materiales y suministros \$288,536.65, Servicios Generales \$63,024.13 y Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras ayudas \$24,560.00.

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA (14)** \$632,815.92

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)** \$77,483.08 saldo disponible al final del periodo, representa principalmente los sueldos pendientes de pago.

**V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)** En cuanto a Ingresos sin movimientos y en la conciliacion de gastos dos partidas de conciliacion tambien sin movimientos y patrimonio sin movimientos.

  
LAE. SALOMON REBOLLAR ESPINOSA  
TESORERO DIF MUNICIPAL

DIF MUNICIPAL  
OTZOLOAPAN  
2019 - 2021



TESORERÍA



Municipio: (2) DIF MUNICIPAL DE OTZOLOAPAN 3111

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019 (3)

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)**

**Contables:**

Valores SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones SIN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías SIN MOVIMIENTOS

Juicios NO SE CUENTA CON JUICIOS

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

Bienes en concesión y en comodato SIN MOVIMIENTOS

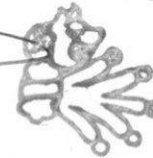
**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos Cuentas **8110** LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$3,789,000.00 Cuenta **8120** LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$918,350.72 Cuenta **8150** LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$2,870,649.28

Cuentas de Egresos Cuentas **8211** Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Financiamiento \$3,389,000.00, Cuenta **8212** Presupuestos de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios \$50,000.00, Cuenta **8214** Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos \$230,000.00, Cuenta **8216** Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$120,000.00, Cuenta **8221** Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento \$2,951,066.22, Cuenta **8222** Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias Asignaciones, Subsidios \$50,000.00, Cuenta **8224** Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos \$230,000.00 Cuenta **8226** Presupuesto de Egresos de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$120,000.00, Cuenta **8241** Presupuesto de egresos comprometido de gastos de funcionamiento \$0.00, Cuenta **8245** Presupuesto de egresos comprometido de inversion publica \$0.00, Cuenta **8251** Presupuesto de egresos devengado de gastos de funcionamiento \$0.00, Cuenta **8252** Presupuesto de egresos devengado de transferencias, asignaciones y otros \$0.00, Cuenta **8255** Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública \$0.00, Cuenta **8271** Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento \$437,933.78, Cuenta **8272** Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y \$0.00, Cuenta **8274** Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos \$0.00, Cuenta **8275** Presupuesto de egresos pagado en inversion publica \$0.00, y Cuenta **8276** Presupuesto de egresos pagado de bienes muebles e inmuebles \$0.00.

LAE. SALOMON REBOLLAR ESPINOSA  
TESORERO DIF MUNICIPAL

DIF MUNICIPAL  
OTZOLOAPAN  
2019 - 2021



TESORERÍA



Municipio: (2) DIF MUNICIPAL DE OTZOLOAPAN 3111

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019 (3)

**C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**Introducción (4)** El Ente Publico que presenta la información contabiliza cada una de las operaciones relacionadas con su actividad y esta sujeto a un Presupuesto Autorizado, para el ejercicio siguiente no queda presupuesto salvo adeudos de ejercicios anteriores mismos que se deben contemplar en el siguiente presupuesto.

**Panorama Económico (5)** El Dif Municipal depende principalmente de las aportaciones que le hace el Municipio y de gestiones ante las diferentes dependencias.

**Autorización e Historia (6)** OBJETO SOCIAL Atender las necesidades ciudadanas mediante la estructura previamente establecida para su satisfacción (organigrama). PRINCIPAL ACTIVIDAD, La principal actividad municipal es la administración pública, como el conjunto de órganos encargados de llevar a cabo la función administrativa y el cumplimiento de los servicios públicos a su población. REGIMEN JURIDICO Está regulado por el derecho público toda vez que es una institución o persona jurídica con patrimonio propio que atiende necesidades locales o específicas de su circunscripción territorial.

**Organización y Objeto Social (7)** Atender las necesidades ciudadanas mediante la estructura previamente establecida para su satisfacción (organigrama).

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)** Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Apegado a LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

**Políticas de Contabilidad Significativas (9)** Actualización de Sistemas, Análisis y depuración de cuentas, conciliación de inventarios.

**Reporte Analítico del Activo (10)** En el registro de Activos los bienes con valor superior a 70 UMAS se capitalizan, los con valor superior a 35 UMAS se registran en gastos y se controlan como bienes de bajo costo.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)** SIN MOVIMIENTOS

**Reporte de la Recaudación (12)** POLIZA DE INGRESOS CON SOPORTES ORIGINALES

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)** Proyección de ingresos en comparación de ejercicios anteriores.

**Calificaciones Otorgadas (14)** SIN MOVIMIENTOS

**Proceso de Mejora (15)** Contención del gasto por situación del país

**Información por Segmentos (16)** Cada área presenta sus reportes a las distintas instancias de gobierno en su Programa Operativo Anual

**Eventos Posteriores al Cierre (17)** Integración de Cuenta Publica Anual con reportes análisis y notas respectivas

**Partes Relacionadas (18)** SIN MOVIMIENTOS

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)** Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LAE. SALOMON REBOLLAR ESPINOSA  
TESORERO DIF MUNICIPAL

DIF MUNICIPAL  
OTZOLOAPAN  
2019 - 2021



TESORERÍA