SMDIF AMECAMECA, 3010.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

## A) NOTAS DE DESGLOSE

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**ACTIVO**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| | | | |
|---|---|---|---|
| Efectivo | | 34,543.98 | Admon anterior |
| Caja (2022-2024) | | 0.00 | Admon actual |
| Fondo fijo (Maria del Pilar Estrada Mendoza) 2022-2024 | | 0.00 | Admon actual |
| Bancos/Tesorería | | 1,085,945.37 | |
| BANORTE CTA. 1044854404 | 11,931.60 | | Admon anterior |
| BANORTE CTA. 1044854392 RECURSOS PROPIOS | -0.58 | | Admon anterior |
| BANORTE CTA. 1174880364 REC PROP 2022-2024 | 1,060,748.94 | | Admon actual |
| BANORTE CTA. 1175188946 DESAYUNOS (2022-2024) | 12,510.39 | | Admon anterior |
| SANTANDER SERFIN CTA 65-50360172-5 | 80.00 | | Admon anterior |
| SANTANDER SERFIN CTA 65-50452926-4 | 675.02 | | Admon anterior |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | | 2,562,367.48 | |
| CUENTA DE INVERSION 1174880364 (2022-2024) | 2,562,367.48 | | |

El saldo en efectivo de las cuentas Banorte cuentas 1044854404, 1044854392, 1174880364 Y 1175188946 Santander Serfin cuentas 65-50360172-5 y 65-50452926-4, corresponden a administraciones anteriores que se encuentran en procedimientos administrativos y de embargo por temas laborales, mismas que se estan analizando para ver si es procedente su depuracion.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

| | |
|---|---|
| Cuentas por Cobrar a corto plazo | 126,948.39 |
| Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo | 750,337.72 |

Los saldos corresponden a administraciones anteriores y actualmente existen procedimientos administrativos por el incumplimiento del pago de obligaciones del tesorero, del periodo correspondiente.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

| | |
|---|---|
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 |

INVERSIONES FINANCIERAS

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

| | |
|---|---|
| Vivienda | 5,000.00 |
| Edificios no Habitacionales | 2,988,149.00 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 366,299.14 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 562,975.66 |
| Vehiculos y Equipo de Transporte | 2,115,500.00 |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 458,496.08 |

Se realizo la depreciacion de todos los bienes muebles e inmuebles de acuerdo con la circular numero 2 emitida por el Contador General Gubernamental de fecha 2015.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

OTROS ACTIVOS

SMDIF AMECAMECA, 3010.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

## A) NOTAS DE DESGLOSE

**PASIVO**

| | | |
|---|---|---|
| Servicios personales por Pagar a Corto Plazo | 97,569.10 | **corresponde a la administracion actual** |
| Finiquitos por pagar | 0.00 | |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 81,679.34 | **Adeudo de la CFE de la administracion anterior** |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 82,295.75 | **Saldo de administraciones anteriores no enteradas** |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 403,904.11 | **3% pendiente de pagar por administraciones anteriores** |
| Prestamo de la Deuda Publica Interna por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | |
| | 665,448.30 | |

El Sistema Municipal DIF de Amecameca presenta pasivos considerables por el incumplimiento de las obligaciones de servidores publicos de administraciones anteriores, por tal situación se han iniciado procedimientos administrativos contra los servidores publicos que en su momento incumplieron al pago de las retenciones efectuadas a los trabajadores asi como al pago de los Impuestos Sobre las Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | MES ACTUAL | MES ANTERIOR |
|---|---|---|
| **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | **16,310,486.85** | **14,834,245.69** |
| **Ingresos de Gestión** | **816,221.26** | **787,877.63** |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 86,861.26 | 76,727.63 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios | 729,360.00 | 711,150.00 |
| **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig, Subsidios y Subv, y Pensiones y Jubilaciones** | **15,494,265.59** | **14,046,368.06** |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 15,494,265.59 | 14,046,368.06 |
| **Otros Ingresos y Beneficios** | **0.00** | **0.00** |
| Ingresos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | 0.00 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | **16,310,486.85** | **14,834,245.69** |
| **GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | | |
| Servicios Personales | 7,198,840.11 | 5,453,710.08 |
| Materiales y Suministros | 1,535,848.78 | 1,245,809.03 |
| Servicios Generales | 1,894,408.67 | 1,240,930.99 |
| | **10,629,097.56** | **7,940,450.10** |

SMDIF AMECAMECA, 3010.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

## A) NOTAS DE DESGLOSE

| | | |
|---|---|---|
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias al Resto del Sector Publico | 0.00 | 0.00 |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 | 0.00 |
| Ayuda Sociales | 0.00 | 0.00 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0.00 | 0.00 |
| Donativos | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias al Exterior | 0.00 | 0.00 |
| | **0.00** | **0.00** |
| **Participaciones y Aportaciones** | | |
| Participaciones | 0.00 | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Convenios | 0.00 | 0.00 |
| | **0.00** | **0.00** |
| **Interesés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública** | | |
| Intereses de la Deuda Publica | 52,061.06 | 47,912.53 |
| Comisiones de la Deuda Publica | 0.00 | 0.00 |
| Gastos de la Deuda Publica | 0.00 | 0.00 |
| Costos por Coberturas | 0.00 | 0.00 |
| Apoyos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| | **52,061.06** | **47,912.53** |
| **Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias** | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 408,551.40 | 374,505.45 |
| Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Disminución de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0.00 | 0.00 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Otros Gastos | 0.00 | 0.00 |
| | **408,551.40** | **374,505.45** |
| **Inversión Pública** | | |
| Inversión Pública No Capitalizable | 0.00 | 0.00 |
| | **0.00** | **0.00** |
| **TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** | **11,089,710.02** | **8,362,868.08** |
| **RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)** | **5,220,776.83** | **6,471,377.61** |

SE REGISTRO LO RELACIONADO AL PAGO DE LOS SERVICIOS PERSONALES, NOMINAS E ISSEMYM CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE Y ALGUNOS PAGOS BASICOS DEL SISTEMA DIF.

SMDIF AMECAMECA, 3010.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

## A) NOTAS DE DESGLOSE

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

| Concepto | | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022** | **3,490,154.44** | | | | **3,490,154.44** |
| Aportaciones | 3,490,154.44 | | | | 3,490,154.44 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | | | | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | | | | 0.00 |
| **Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022** | | **-2,215,069.88** | **3,517,564.63** | | **1,302,494.75** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | | | 3,517,564.63 | | 3,517,564.63 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -2,215,069.88 | | | -2,215,069.88 |
| Revaluos | | 0.00 | | | 0.00 |
| Reservas | | 0.00 | | | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0.00 | | | 0.00 |
| **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022** | | | | **0.00** | **0.00** |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0.00 | 0.00 |
| **Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022** | **3,490,154.44** | **-2,215,069.88** | **3,517,564.63** | **0.00** | **4,792,649.19** |
| **Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023** | **0.00** | | | | **0.00** |
| Aportaciones | 0.00 | | | | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | | | | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | | | | 0.00 |
| **Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023** | | **3,513,458.95** | **1,703,212.20** | | **5,216,671.15** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | | | 5,220,776.83 | | 5,220,776.83 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 3,513,458.95 | -3,517,564.63 | | -4,105.68 |
| Revaluos | | | 0.00 | | 0.00 |
| Reservas | | | 0.00 | | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | 0.00 | | 0.00 |
| **Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023** | | | | **0.00** | **0.00** |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0.00 | 0.00 |
| **Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023** | **3,490,154.44** | **1,298,389.07** | **5,220,776.83** | **0.00** | **10,009,320.34** |

SMDIF AMECAMECA, 3010.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

## A) NOTAS DE DESGLOSE

### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | | MES ACTUAL | | MES ANTERIOR |
|---|---|---|---|---|
| | **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** | | | |
| **Origen** | | | | |
| | Impuestos | 0.00 | | 0.00 |
| | Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | | 0.00 |
| | Contribución de Mejoras | 0.00 | | 0.00 |
| | Derechos | 0.00 | | 0.00 |
| | Productos | 86,861.26 | | 76,727.63 |
| | Aprovechamientos | 0.00 | | 0.00 |
| | Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios | 729,360.00 | | 711,150.00 |
| | Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | | 0.00 |
| | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 15,494,265.59 | | 14,046,368.06 |
| | Otros Origenes de Operacion | 0.00 | | 0.00 |
| | **TOTAL** | **16,310,486.85** | | **14,834,245.69** |
| **Aplicación** | | | | |
| | Servicios Personales | 7,198,840.11 | | 5,453,710.08 |
| | Materiales y Suministros | 1,535,848.78 | | 1,245,809.03 |
| | Servicios Generales | 1,894,408.67 | | 1,240,930.99 |
| | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico | 0.00 | | 0.00 |
| | Transferencias al Resto del Sector Publico | 0.00 | | 0.00 |
| | Subsidios y Subvenciones | 0.00 | | 0.00 |
| | Ayuda Sociales | 0.00 | | 0.00 |
| | Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | | 0.00 |
| | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos | 0.00 | | 0.00 |
| | Transferencias a la Seguridad Social | 0.00 | | 0.00 |
| | Donativos | 0.00 | | 0.00 |
| | Transferencias al Exterior | 0.00 | | 0.00 |
| | Participaciones | 0.00 | | 0.00 |
| | Aportaciones | 0.00 | | 0.00 |
| | Convenios | 0.00 | | 0.00 |
| | Otras Aplicaciones de Operación | 460,612.46 | | 422,417.98 |
| | **TOTAL** | **11,089,710.02** | | **8,362,868.08** |
| | **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación** | **5,220,776.83** | | **6,471,377.61** |
| | **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversion** | | | |
| **Origen** | | | | |
| | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Bienes Muebles | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Otros Origenes de Inversion | 408,551.40 | | 374,505.45 |
| | **TOTAL** | **408,551.40** | | **374,505.45** |

SMDIF AMECAMECA, 3010.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

## A) NOTAS DE DESGLOSE

| | | |
|---|---|---|
| **Aplicacion** | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 62,234.00 | 0.00 |
| Otras Aplicaciones de Inversion | 5,544,159.12 | 2,553,527.34 |
| **TOTAL** | **5,606,393.12** | **2,553,527.34** |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión** | **-5,197,841.72** | **-2,179,021.89** |
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** | | |
| **Origen** | | |
| Endeudamiento Neto | 0.00 | 0.00 |
| Interno | 0.00 | 0.00 |
| Externo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Origenes de Financiamiento | 0.00 | 14,886.56 |
| **TOTAL** | **0.00** | **14,886.56** |
| **Aplicación** | | |
| Servicios de la Deuda | 0.00 | 0.00 |
| Interno | 0.00 | 0.00 |
| Externo | 0.00 | 0.00 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 84,801.05 | 40,004.68 |
| **TOTAL** | **84,801.05** | **40,004.68** |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento** | **-84,801.05** | **-25,118.12** |
| **Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **-61,865.94** | **4,267,237.60** |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes** | **1,182,355.29** | **1,182,355.29** |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes** | **1,120,489.35** | **5,449,592.89** |

SMDIF AMECAMECA, 3010.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

## A) NOTAS DE DESGLOSE

**V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|---|
| INGRESOS PRESUPUESTALES | 1,476,241.16 |
| **Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | |
| Ingresos Financieros | |
| Incremento por Variación de Inventarios | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | |
| Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | |
| **Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | |
| Aprovechamientos Patrimoniales | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| Total de Ingresos Contables | **1,476,241.16** |

### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| | |
|---|---|
| Total de Egresos Presupuestarios | 5,740,292.33 |
| **Menos Egresos Presupuestarios No Contables** | |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| Materiales y Suministros | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 62,234.00 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | |
| Activos Intangibles | |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | |
| Obra Pública en Bienes Propios | |
| Acciones y Participaciones de Capita | |
| Compra de Títulos y Valores | |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| Amortización de la Deuda Pública | 3,470.70 |
| Almacen de Materiales y Suministros | 2,981,791.64 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables | |

SMDIF AMECAMECA, 3010.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

# A) NOTAS DE DESGLOSE

**Más Gastos Contables No Presupuestarios**

| | |
|---|---|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 34,045.95 |
| Provisiones | |
| Disminución de Inventarios | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| Otros Gastos | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios | |
| Total de Gastos Contables | 2,726,841.94 |

**En el mes de Noviembre se recibio el subsidio del mes autorizado por el cabildo para los gastos operativos, Se realizo el registro del pago del capitulo 1000 Servicios Personales, Impuestos, asi como el pago de capital del adeudo que se tiene con Issemym**

DIF AMECAMECA 2022-2024 Haciendo la diferencia TESORERÍA SMDIF

**LIC. EN C. MARIA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA**
**TESORERA HONORIFICA DEL SMDIF**

SMDIF AMECAMECA, 3010.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

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

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

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

### CONTABLE:

Se rige a traves de la normatividad emitida por la CONAC, controles financiero, leyes estatales y federales, decretos, lineamientos y politicas

**VALORES:**

**EMISION DE OBLIGACIONES:**

Somos un ente publico con personalidad juridica, con patrimonio propio, y se rige a traves del decreto No. 10 donde se crean los Organismos Descentralizados, el DIF Municipal se encuentra registrado como un ente sin fines lucrativos, de asistencia social, de carácter municipal.

**AVALES Y GARANTIAS:**

No aplica

**JUICIOS:**

No se tiene registro

**CONTRATOS POR INVERSION MEDIANTE PROYECTOS POR PRESENTACION DE BIENES Y SERVICIOS (PPS):**

**BIENES EN CONCESION Y EN COMODATO:**

El sistema no tiene registro de alguna concesion o en comodato.

**PRESUPUESTARIAS:**

Se utilizan las partidas presupuestales emitidas por la CONAC y de acuerdo a los momentos contables en el comprometido, devengado y pagado

**CUENTAS DE INGRESOS:**

En el sistema municipal solo se registran las cuentas por venta de bienes y servicios, en donde se reflejan las cuotas de recuperacion y los ingresos por subsidio que se reciben del Ayuntamiento

**CUENTAS DE EGRESOS:**

se realiza el registro de los gastos de acuerdo a los momentos contables del egreso.

| | | |
|---|---|---|
| **8110** | **LEY DE INGRESOS ESTIMADA** | **16,310,486.85** |
| **8120** | **LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR** | **0.00** |
| **8150** | **LEY DE INGRESOS RECAUDADA** | **16,310,486.85** |
| **8210** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO** | **13,804,553.96** |
| 8211 | Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento | 10,629,097.56 |
| 8212 | Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,981,791.64 |
| 8214 | Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros | 131,430.76 |
| 8216 | Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 62,234.00 |
| **8220** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER** | **0.00** |
| 8221 | Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento | 0.00 |
| 8222 | Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 |
| 8224 | Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos | 0.00 |
| 8226 | Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.00 |
| **8240** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO** | **0.00** |
| 8241 | Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento | 0.00 |
| 8244 | Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses comisioness y otros | 0.00 |
| 8246 | Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles e Inmuebles | 0.00 |
| 8250 | **PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO** | **0.00** |
| 8251 | Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento | 0.00 |
| 8252 | Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 |
| **8270** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO** | **13,804,553.96** |
| 8271 | Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento | 10,629,097.56 |
| 8272 | Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,981,791.64 |
| 8274 | Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública | 131,430.76 |
| 8276 | Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 62,234.00 |
| | | **13,804,553.96** |

LIC. EN C. MARIA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
TESORERA HONORIFICA DEL SMDIF

DIF AMECAMECA 2022-2024 Haciendo la diferencia
TESORERÍA SMDIF

SMDIF AMECAMECA, 3010.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

# C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

***Introducción:***

De acuerdo a las Politicas establecidas por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Sistema Municipal DIF se encuentran en proceso de elaboracion para su validacion y publicacion en la página de IPOMEX, para ser aplicados por todas las dependencias del Organismo descentralizado.

En lo que corresponde a los ingresos el principal recurso se obtiene por el subsidio que el Ayuntamiento autoriza otorgar al descentralizado de las participaciones federales que recibe mensualmente.

Existen politicas internas que se deberán ajustar ya que, debido a ellas muchas veces no se cumple con los objetivos planteados en la planeación, programación y presupuestación municipal afectando así los resultados finales.

***Panorama Económico y Financiero:***

El gobierno del Sistema Municipal DIF Amecameca, al mes de Diciembre recaudo $16,310,486.85 por el subsidio transferido por el Ayuntamiento para los gastos operativos, , asi como para el pago de las cuotas y aportaciones al ISSEMYM e Ingresos por el pago de servicios que presta el SMDIF

***Autorización e Historia:***

El Sistema Municipal DIF de Amecameca se crea en base a la iniciativa del decreto N.10 de fecha 15 de julio de 1985, en el que se crean los Organismos Desentralizados de Asistencia social denominados "sistemas Municipales DIF", en Amecameca se forma fiscalmente el 20 de marzo de 1995

***Organización y Objeto Social:***

El objetivo social es atender a las familias en situacion de riesgo y a las familias vulnerables atencion a las madres adolesentes, adultos mayores niños en situacion de calle, entre otros.

***Bases de Preparacion a los Estados Financieros***

Los Estados Financieros se basan en la normatividad establecida por el CONAC, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual Unico de contabilidad Gubernamental y demas normatividad aplicable. Dando cumplimiento a los Postulados Basicos de Contabilidad Gubernamental.

***Politicas de Contabilidad Significativa***

Se registran los momentos contables al periodo en que tiene lugar, y para dar reconocimiento a un registro contable se integra la documentacion soporte o la junta de gobierno de autorizacion para el reconocimiento en el activo o pasivo como el caso de la creacion del Fondo Fijo o una Deuda. en el mes de agosto se realizo la depreciacion de los bienes muebles e Inmuebles de acuerdo a las hojas de trabajo.

SMDIF AMECAMECA, 3010.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

# C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

***Reporte Analitico del Activo***

| | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 (1 + 2 - 3) | Variación del Periodo (4 - 1) |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIVO | **12,650,648.96** | **9,622,897.65** | **10,933,181.36** | **11,340,365.25** | **-1,310,283.71** |
| **Activo Circulante** | **8,880,406.34** | **9,560,663.65** | **10,899,135.41** | **7,541,934.58** | **-1,338,471.76** |
| Efectivo y Equivalentes | 5,449,592.89 | 4,010,505.83 | 8,339,609.37 | 1,120,489.35 | -4,329,103.54 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 3,430,813.45 | 2,568,366.18 | 2,559,526.04 | 3,439,653.59 | 8,840.14 |
| Derechos a recibir bienes y servicios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Almacenes | 0.00 | 2,981,791.64 | 0.00 | 2,981,791.64 | 2,981,791.64 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Activo No Circulante** | **3,770,242.62** | **62,234.00** | **34,045.95** | **3,798,430.67** | **28,188.05** |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 2,993,149.00 | 0.00 | 0.00 | 2,993,149.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 3,441,036.88 | 62,234.00 | 0.00 | 3,503,270.88 | 62,234.00 |
| Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -2,670,515.97 | 0.00 | 34,045.95 | -2,704,561.92 | -34,045.95 |
| Activos Diferidos | 6,572.71 | 0.00 | 0.00 | 6,572.71 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

***Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos***

***Reporte de la Recaudacion***

| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 2,890.00 | 83,971.26 | 86,861.26 | 86,861.26 | 86,861.26 | 0.00 |
| Aprovechamientos | 300,000.00 | -300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 660,140.00 | 69,220.00 | 729,360.00 | 729,360.00 | 729,360.00 | 0.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 12,200,000.00 | 3,294,265.59 | 15,494,265.59 | 15,494,265.59 | 15,494,265.59 | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | **13,163,030.00** | **3,147,456.85** | **16,310,486.85** | **16,310,486.85** | **16,310,486.85** | |
| | | | | Ingresos Excedentes | | 0.00 |

SMDIF AMECAMECA, 3010.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

# C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

***Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda***

| | | |
|---|---|---|
| 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2112 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2119 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| **TOTAL** | **PASIVO CIRCULANTE** | **0.00** |
| 2233 | PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO | 0.00 |
| **TOTAL** | **PASIVO NO CIRCULANTE** | **1,331,044.91** |
| **TOTAL** | **PASIVO** | **1,331,044.91** |

***Calificaciones Otorgadas***

***Proceso de Mejora***

Se tiene la politica de reconocer al dia los registros contables y analizar los Estados financieros que permitan tomar decisiones correctas, en tiempo real.

***Informacion por Segmentos***

No existe segmentacion en la informacion

***Eventos Posteriores al Cierre***

No existieron eventos relevantes a registrar o reconocer contablemente

***Partes Relacionadas***

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras.

***Responsabilidad sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable***

La informacion que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIF AMECAMECA 2022-2024 TESORERÍA SMDIF

**LIC. EN C. MARIA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA**
**TESORERA HONORIFICA DEL SMDIF**