



SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOITEPEC 3040 (1)

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2023 (2)

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (3)**

El saldo contenido en la cuenta 1110 es de 4,803,616.45 el cual presento una variación de -662,869.60 a comparación del año pasado.

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

El saldo contenido en la cuenta 1120 es de 27,375.20 el cual presento una variación de 191.32 a comparación del año pasado.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)**

**Inversiones Financieras (6)**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)**

En este rubro se aprecia un incremento de 2,125,956.16 el cual solo corresponde a adquisiciones de bienes muebles no existiendo movimientos en bienes inmuebles.

**Estimaciones y Deterioros (8)**

El saldo reflejado es de -2,195,177.18 el cual Corresponde a la pérdida de valor de los activos, aplicando los porcentajes que señala el apartado DEPRECIACIÓN contenidos en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para pas Dependencias y Entidades Publicas

**Otros Activos (9)**

**Pasivo (10)**

El saldo contenido en la cuenta 2110 es de 308,557.12 el cual presento una variación de -104,073.64 a comparación del año pasado.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (11)**

El saldo contenido en la cuenta es de 1,038,730.59 el cual presento una variación de -1,174,581.77 a comparación del año pasado.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

El saldo contenido en la cuenta es de 16,309,342.57 el cual presento una variación de 525,172.39 a comparación del año pasado.

**Otros Ingresos y Beneficios (13)**

**Gastos y Otras Pérdidas (14)**

El saldo contenido en la cuenta es de 16,149,891.89 el cual presento una variación de 2,565,150.36 a comparación del año pasado.

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

Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023 1,198,181.27

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

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio 4,803,616.45

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

Ingresos presupuestales con respecto a lo reportado en en estado de actividades durante el año corresponden a 1,471,246.91

El estado de Actividades refleja un monto de 3,538,590.32 con referencia al reporte de conciliacion de los gastos presupuestales menos adquisicion de activo 12,180.00 mas perdidas extraordinarias 66,336.94 y almacenes y suministros con un importe de 94,377.23 ; del cual se informa que la variacion correspondiente da un importe de 154.00

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

M. en H.P. ALFONSO BORDABERRIO  
DIRECCIÓN



M. en H.P. CRISTINA GARCIA

TESORERÍA





SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOITEPEC 3040 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2023 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: NO APLICA

Emisión de obligaciones: NO APLICA

Avales y Garantías: NO APLICA

Juicios: NO APLICA

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: NO APLICA

Bienes en concesión y en comodato: NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

8110 Cuenta de ingresos estimada 25,328,789.53

8120 Ley de ingresos por ejecutar 18,603,781.52

8150 Ley de ingresos por recaudar 6,725,008.01

Cuentas de Egresos

8211 Presupuesto de egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento

1000 14,000,000.00

2000 2,600,000.00

3000 6,400,000.00

8212 Presupuesto de egresos aprobado de Transferencias y Asignaciones

4000 200,000.00

8214 Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gastos

9000 0.00

8216 Presupuesto de egresos aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles

5000 2,128,789.53

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

M. en H.P. ALFONSO GOROSTIETA ROJAS  
DIRECTOR



M. en H.P. CRISTINA GARCIA CORTES  
SECRETARÍA





# SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOITEPEC 3040 (1)

## Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2023 (2)

### C) Notas de Gestión Administrativa

#### Introducción (3)

La información contable y presupuestal que se genera durante el mes, sirve para la revisión y análisis del comportamiento de las finanzas públicas del Sistema Municipal DIF o Otzoloitepec, en el monitoreo de los ingresos recaudados y de los ingresos por subsidios otorgados el control y ejercicio del gasto considerando los requisitos administrativos, fiscales y contables que señalan las deposiciones establecidas por las dependencias gubernamentales.

#### Panorama Económico y Financiero(4)

La misión y visión de la administración actual esta direccionada en la optimización de recursos económicos para poder lograr el buen funcionamiento de los programas del DIF Municipal, de coadyuvar en el logro de las metas establecidas por cada programa es importante mencionar que los recursos con los que cuenta el DIF Municipal son limitados, derivado de la gran dependencia que se tiene de la participación otorgada por el Ayuntamiento del Municipio de Otzoloitepec

#### Autorización e Historia (5)

Sistema Municipal para el Desarrollo integral para la Familia de Otzoloitepec fue dado de alta ante la SHCP el día 24 de Junio de 1994.

#### Organización y Objeto Social (6)

El principal Objeto del DIF Municipal es la Asistencia Social a la Población Vulnerable del Municipio de Otzoloitepec.

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

De conformidad con el artículo 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la contabilidad de la entidad deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización, así mismo, de acuerdo con el artículo 35, deberán mantener un registro histórico detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diario, mayor, e inventarios y balances.

#### Políticas de Contabilidad Significativas (8)

Referente a el manejo contable se ha realizado atendiendo los principios contables y políticas de registro establecidos en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para pas Dependencias y Entidades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023, ademas de atender las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad. Gubernamental y el CONAC.

#### Reporte Analítico del Activo (9)

El saldo contenido en la cuenta es de 11,720,636.75 el cual presento una variación de 1,150,621.13 a comparación del año pasado.

#### Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) NO APLICA

#### Reporte de la Recaudación (11)

No aplica ya que no es un ente fiscalizador y solo se tienen cuotas de recuperacion.

#### Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

En referencia a Deuda solo se tienen los impuestos de ISR correspondientes al mes de diciembre los cuales se pagaron en enero del siguiente año.

#### Calificaciones Otorgadas (13)

Se realizo el dictamen de Estados Financieros Mediante Despacho Externo del ejercicio 2022.

#### Proceso de Mejora (14)

Se a implementado la atención en la parte de salud, nutricion y analisis clinicos.

#### Información por Segmentos (15)

#### Eventos Posteriores al Cierre (16)

#### Partes Relacionadas (17)

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 (18)

En este aspecto se procedio al corrento manejo por fuente de financiamiento rellizando las adecuaciones presupuestales de Ingresos y egresos a fin de cumplir con el concepto contenido dentro del Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2023 como Presupuesto Disponible y aplica los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental referente al Registro e Integración Presupuestaria.

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

M. en H.P. ALFONSO GOROSTIETA ROJAS  
DIRECTOR



M. en H.P. CRISTINA GARCIA CORTES  
TESORERA

