



SMDIF OZUMBA, 3016.  
**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**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

|                  |            |
|------------------|------------|
| Efectivo         | 0.00       |
| Bancos/Tesorería | 244,744.21 |

El saldo en efectivo se debe a la creación del fondo fijo del Tesorero para gastos de acuerdo a los lineamientos de control financiero y el saldo en bancos corresponde al anticipo del subsidio recibido el ultimo día habil del mes para gastos de operación.

**DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

|  |      |
|--|------|
| Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo | 0.00 |
|--|------|

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO**

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

**INVERSIONES FINANCIERAS**

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.**

|   |              |
|---|--------------|
| Edificios no Habitacionales                   | 2,472,416.35 |
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 768,703.49   |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 53,475.60    |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,971,776.73 |
| Vehiculos y Equipo de Transporte              | 1,738,462.39 |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas      | 130,600.29   |

En marzo se adquirió un mueble de tarja, un refrigerador, estufa y un horno de microondas para la cocina del Sistema Municipal DIF, debido a las modificaciones realizadas a las instalaciones del DIF fue necesario comprar nuevos muebles para las actividades que se desarrollan en beneficio de la comunidad. En el mes de abril se adquirió mobiliario para la sala de juntas que se implementó con la nueva construcción al DIF, así como escritorios para las oficinas, aprovechando la veda electoral para no realizar eventos públicos. En agosto se adquirió dos equipos de cómputo para tesorería y contraloría así mismo se recibió la donación de mobiliario para el área de URIS y para el médico general.

Se realiza la depreciación de todos los bienes muebles de acuerdo con la circular número 2 emitida por el Contador General Gubernamental de fecha de 2015, misma que es aplicada a todos los bienes muebles patrimoniales utilizando los porcentajes que se establecen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

**OTROS ACTIVOS**

**PASIVO**

|  |            |
|--|------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | 0.00       |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 30.00      |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 447,287.16 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 0.00       |
|  | 447,317.16 |

El saldo corresponde al registro de proveedores pagados al mes siguiente y al convenio por los adeudos de issemym de ejercicios anteriores, así como un saldo de ISR pendiente de enterar del ejercicio 2018.



SMDIF OZUMBA, 3016.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

|  | MES ACTUAL           | MES ANTERIOR         |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   | <b>12,810,770.86</b> | <b>11,416,421.24</b> |
| <b>Ingresos de Gestión</b>   | <b>233,442.92</b>    | <b>224,480.00</b>    |
| 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  | 1,940.92             | 0.00                 |
| Aprovechamientos   | 0.00                 | 0.00                 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios  | 231,502.00           | 224,480.00           |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig, Subsidios y Subv, y Pensiones y Jubilaciones</b> | <b>11,187,671.83</b> | <b>9,800,509.89</b>  |
| 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   | 11,187,671.83        | 9,800,509.89         |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>   | <b>1,389,656.11</b>  | <b>1,391,431.35</b>  |
| Ingresos Financieros   | 0.00                 | 1,775.24             |
| 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   | 1,389,656.11         | 1,389,656.11         |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>  | <b>12,810,770.86</b> | <b>11,416,421.24</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>   |                      |                      |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>  |                      |                      |
| Servicios Personales   | 6,015,752.88         | 5,040,002.06         |
| Materiales y Suministros   | 934,242.84           | 912,340.44           |
| Servicios Generales  | 4,174,921.89         | 3,684,591.86         |
|  | <b>11,124,917.61</b> | <b>9,636,934.36</b>  |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>  |                      |                      |
| 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   | 98,556.00            | 93,802.00            |
| 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                 |
|  | <b>98,556.00</b>     | <b>93,802.00</b>     |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>  |                      |                      |
| Participaciones  | 0.00                 | 0.00                 |
| Aportaciones   | 0.00                 | 0.00                 |
| Convenios  | 0.00                 | 0.00                 |
|  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |



SMDIF OZUMBA, 3016.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

| Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública                            |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Intereses de la Deuda Pública   | 0.00                 | 0.00                 |
| Comisiones de la Deuda Pública  | 0.00                 | 0.00                 |
| Gastos de la Deuda Pública  | 0.00                 | 0.00                 |
| Costos por Coberturas   | 0.00                 | 0.00                 |
| Apoyos Financieros  | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias   |                      |                      |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 355,712.63           | 403,836.36           |
| 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                 |
|   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| Inversión Pública   |                      |                      |
| Inversión Pública No Capitalizable  | 161,928.68           | 161,928.68           |
| <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>   | <b>11,741,114.92</b> | <b>10,296,501.40</b> |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>                              | <b>11,741,114.92</b> | <b>1,119,919.84</b>  |

EL AYUNTAMIENTO PARA PODER TRANSFERIR EL SUBSIDIO AUTORIZADO POR CABILDO SE ESPERA A QUE SEA PUBLICADA LA CONSTANCIA DE PARTICIPACIONES EN JUNIO SE OTORGO EL SUBSIDIO EL ULTIMO DIA DEL MES.

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

| Concepto  | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización | Total               |
|---|---|---|--|--|---------------------|
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020</b>                                    | <b>1,126,813.27</b>                       |   |  |  | <b>1,126,813.27</b> |
| Aportaciones  | 1,126,813.27                              |   |  |  | 1,126,813.27        |
| Donaciones de Capital   | 0.00                                      |   |  |  | 0.00                |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio   | 0.00                                      |   |  |  | 0.00                |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020</b>                                       |   | <b>2,423,632.57</b>   | <b>96,850.20</b>                                     |  | <b>2,520,482.77</b> |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)   |   |   | 96,850.20  |  | 96,850.20           |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   |   | 2,423,632.57  |  |  | 2,423,632.57        |
| Revaluos  |   | 0.00  |  |  | 0.00                |
| Reservas  |   | 0.00  |  |  | 0.00                |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  |   | 0.00  |  |  | 0.00                |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020</b> |   |   |  | <b>0.00</b>                                | <b>0.00</b>         |
| Resultado por Posición Monetaria  |   |   |  | 0.00                                       | 0.00                |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios   |   |   |  | 0.00                                       | 0.00                |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020</b>  | <b>1,126,813.27</b>                       | <b>2,423,632.57</b>   | <b>96,850.20</b>                                     | <b>0.00</b>                                | <b>3,647,296.04</b> |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021</b>                      | <b>0.00</b>                               |   |  |  | <b>0.00</b>         |
| Aportaciones  | 0.00                                      |   |  |  | 0.00                |



SMDIF OZUMBA, 3016.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

|   |                     |                     |                     |                          |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Donaciones de Capital   | 0.00                |                     |                     | 0.00                     |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio   | 0.00                |                     |                     | 0.00                     |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021</b>                                   | <b>37,006.62</b>    | <b>972,805.74</b>   |                     | <b>1,009,812.36</b>      |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)   |                     | 1,069,655.94        |                     | 1,069,655.94             |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 37,006.62           | -96,850.20          |                     | -59,843.58               |
| Revaluos  |                     | 0.00                |                     | 0.00                     |
| Reservas  |                     | 0.00                |                     | 0.00                     |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  |                     | 0.00                |                     | 0.00                     |
| <b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021</b> |                     |                     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>              |
| Resultado por Posición Monetaria  |                     |                     | 0.00                | 0.00                     |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios   |                     |                     | 0.00                | 0.00                     |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021</b>  | <b>1,126,813.27</b> | <b>2,460,639.19</b> | <b>1,069,655.94</b> | <b>0.00 4,657,108.40</b> |

**IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

|   | MES ACTUAL           | MES ANTERIOR         |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>   |                      |                      |
| <b>Origen</b>   |                      |                      |
| Impuestos   |                      |                      |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   |                      |                      |
| Contribución de Mejoras   |                      |                      |
| Derechos  |                      |                      |
| Productos   | 1940.92              |                      |
| Aprovechamientos  |                      |                      |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios   | 231,502.00           | 224,480.00           |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones |                      |                      |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 11,187,671.83        | 9,800,509.89         |
| Otros Origenes de Operación   | 1,389,656.11         | 1,391,431.35         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>12,810,770.86</b> | <b>11,416,421.24</b> |
| <b>Aplicación</b>   |                      |                      |
| Servicios Personales  | 6,015,752.88         | 5,040,002.06         |
| Materiales y Suministros  | 934,242.84           | 912,340.44           |
| Servicios Generales   | 4,174,921.89         | 3,684,591.86         |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico  |                      |                      |
| Transferencias al Resto del Sector Publico  |                      |                      |
| Subsidios y Subvenciones  |                      |                      |
| Ayuda Sociales  | 98,556.00            | 93,802.00            |
| Pensiones y Jubilaciones  |                      |                      |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos  |                      |                      |
| Transferencias a la Seguridad Social  |                      |                      |
| Donativos   |                      |                      |
| Transferencias al Exterior  |                      |                      |



SMDIF OZUMBA, 3016.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Participaciones  |                      |                      |
| Aportaciones   |                      |                      |
| Convenios  |                      |                      |
| Otras Aplicaciones de Operación  | 517,641.31           | 565,765.04           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>11,741,114.92</b> | <b>10,296,501.40</b> |
| <br>   |                      |                      |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                   | <b>1,069,655.94</b>  | <b>1,119,919.84</b>  |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversion</b>                      |                      |                      |
| <b>Origen</b>  |                      |                      |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                  |                      |                      |
| Bienes Muebles   |                      |                      |
| Otros Origenes de Inversion  | 355,712.63           | 403,836.36           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>355,712.63</b>    | <b>403,836.36</b>    |
| <b>Aplicacion</b>  |                      |                      |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Bienes Muebles   | 1,569,237.56         | 1,569,237.56         |
| Otras Aplicaciones de Inversion  | 11,391.00            | 11,391.00            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1,569,237.56</b>  | <b>1,580,628.56</b>  |
| <br>   |                      |                      |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                   | <b>-1,569,237.56</b> | <b>-1,176,792.20</b> |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                 |                      |                      |
| <b>Origen</b>  |                      |                      |
| Endeudamiento Neto   |                      |                      |
| Interno  |                      |                      |
| Externo  |                      |                      |
| Otros Origenes de Financiamiento   | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>Aplicación</b>  |                      |                      |
| Servicios de la Deuda  |                      |                      |
| Interno  |                      |                      |
| Externo  |                      |                      |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento   | 132,787.28           | 78,690.45            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>132,787.28</b>    | <b>78,690.45</b>     |
| <br>   |                      |                      |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>              | <b>-132,787.28</b>   | <b>-78,690.45</b>    |
| <b>Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>-276,656.27</b>   | <b>-135,562.81</b>   |
| <br>   |                      |                      |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes</b>                   | <b>521,400.48</b>    | <b>521,400.48</b>    |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes</b>                    | <b>244,744.21</b>    | <b>385,837.67</b>    |



SMDIF OZUMBA, 3016.  
**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**

| <b>CONCEPTO</b>  | <b>IMPORTE</b>       |
|--|----------------------|
| INGRESOS PRESUPUESTALES  | 13,332,170.86        |
| <b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                               |                      |
| 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                                    |                      |
| <b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                             |                      |
| Aprovechamientos Patrimoniales   |                      |
| Ingresos Derivados de Financiamientos  |                      |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 521,400.00           |
| <b>Total de Ingresos Contables</b>   | <b>12,810,770.86</b> |

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

|   |               |
|---|---------------|
| Total de Egresos Presupuestarios                              | 12,960,642.13 |
| <b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>             |               |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización |               |
| Materiales y Suministros                                      |               |
| Mobiliario y Equipo de Administración                         | 236,124.96    |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    |               |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                 | 1,322,601.49  |
| Vehículos y Equipo de Transporte                              |               |
| Equipo de Defensa y Seguridad                                 |               |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                      | 16,513.39     |
| Activos Intangibles   |               |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público                     |               |
| Obra Pública en Bienes Propios                                |               |
| Acciones y Participaciones de Capita                          |               |
| Compra de Títulos y Valores                                   |               |
| Concesión de Préstamos  |               |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos        |               |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |               |
| Amortización de la Deuda Pública                              |               |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)            |               |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables                    |               |



SMDIF OZUMBA, 3016.  
**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          | 355,712.63           |
| 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   |                      |
| <b>Total de Gastos Contables</b>  | <b>11,741,114.92</b> |

Por error no se registro contablemente el reconocimiento del recurso no ejercido del ejercicio anterior, mismo que ayudo para el inicio de las operaciones del Sistema Municipal DIF. En enero se empezo a operar con la disponibilidad financiera del ejercicio anterior al no recibir el subsidio autorizado por el Ayuntamiento para los gastos operativos. Se recivio el subsidio autorizado por el Ayuntamiento como anticipo para complementar los gastos operativos asi como el festejo del dia de reyes considerado como un evento relevante. En el mes de febrero se se festejo el dia de la candelaria y del amor y la amistad a los adultos mayores en la casa de dia, asi como el pago de los gastos operativos. En el mes de marzo se realizo el aoyo con estudios de mastografias y papanicolaou, asi como el festejo del dia de la familia, un interestatal con adultos mayores, la inauguracion de las nuevas instalaciones del DIF, asi como la adquisicion de mobiliario para la cocina para realizar eventos con la comunidad. En abril por periodo de veda electoral solo se realizaron las actividades operativas no pudiendo realizar eventos a la comunidad. En mayo por veda electoral se decidio realizar la compra de mobiliario para la sala de juntas y algunas oficinas que fueron creadas con la nueva construccion de las instalaciones del DIF, siguiendo con las operacion diarias del Sistema Municipal DIF. En junio se cubrio el evento del dia de las madres de los grupos de adulto mayor, tambien se entregaron despensas al cumplimiento de metas de las coordinaciones de nutricion y de juridico, se llevo acabo un concurso de oratoria con algunas escuelas dando como premio laptops, asi como algunos apoyos a la comunidad. En el mes de julio se apoyo al adulto mayor a una salida a Mazatlan, se adquirio uniforme y una comida de agradecimiento al personal del DIF por el apoyo que otorgan a cada uno de los eventos que se realizan a favor de la comunidad. En el mes de agosto se realizo el evento para festejar al adulto mayor, asi mismo se registro el alta de la donacion por parte de DIFEM de los bienes muebles para la coordinacion de URIS y medico general, se realizo la entrega de aparatos funcionales a personas con alguna discapacidad, se entregaron despensas a personas vulnerables, se pago la elaboracion del dictamen de remuneraciones, asi como los demas gastos operativos. En el mes de septiembre se realizo la entrega de uniformes y zapatos a niños de educacion media, asi mismo se le adquirio la vestimenta a la reyna de fiestas patrias del adulto mayor, se apoyo con la comida de la verbena popular del grito de independencia, y se adquirio uniformes para todo el personal del DIF para participar en el desfile del 16 de septiembre, asi mismo se cubrieron los gastos operativos del sistema. Todo el personal que labora en el Sistema Municipal DIF apoya para dar cumplimiento al Programa Operativo Anual y a los diferentes apoyos otorgados a la comunidad. En el mes de octubre se realizo la entrega de despensas a traves de la coordinacion de nutricion y de las actividades del juridico. y se realizaron estudios de laboratorio (mastografias y papanicolaou), del area de Salud Comunitaria. En el mes de noviembre se realizaron estudios de tamizaje (para la detencion de cancer de prostata). Se apoyo al adulto mayor a realizar una actividad recreativa en el Municipio de Tlaltizapan de Morelos. En el mes de diciembre se realizaron apoyos con aparatos funcionales a personas con discapacidad, se llevo acabo el informe anual de la presidenta del Sistema Municipal DIF, se realizo una camida donde se dieron obsequios al personal del sistema como agradecimiento a su esfuerzo para cumplir los programas durante el ejercicio 2023.

L.C. SALVADOR YESCAS EUSEBIO  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF



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

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

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

**CONTABLE:**

Se rige a través de la normatividad emitida por la Conac, controles financiero, leyes estatales y federales, decretos, lineamientos y políticas

**VALORES:**

**EMISION DE OBLIGACIONES:**

Somos un ente público con personalidad jurídica, con patrimonio propio, y se rige a través del decreto No. 10 donde se crean los Organismos Descentralizados 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 servicios (PPS):**

**BIENES EN CONCESION Y ENCOMODATO:**

El sistema no tiene registro de alguna concesion o 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 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.

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>  | <b>13,373,678.97</b> |
| <b>8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>  | <b>41,508.11</b>     |
| <b>8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>   | <b>13,332,170.86</b> |
| <b>8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>   | <b>13,373,678.97</b> |
| 8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento                                  | 11,534,776.17        |
| 8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas    | 100,000.00           |
| 8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros                             | 0.00                 |
| 8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                   | 1,738,902.80         |
| <b>8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>  | <b>413,036.84</b>    |
| 8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento                               | 409,859.28           |
| 8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,444.00             |
| 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                | 1,733.56             |
| <b>8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>   | <b>100.02</b>        |
| 8241 Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento                              | 100.02               |
| <b>8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>  | <b>-39.62</b>        |
| 8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento                                 | -39.62               |
| 8252 Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas   | 0.00                 |
| <b>8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>   | <b>12,960,581.73</b> |
| 8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento                                    | 11,124,856.49        |
| 8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas      | 98,556.00            |
| 8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública    | 0.00                 |
| 8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                     | 1,737,169.24         |





**SMDIF OZUMBA, 3016.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2023.

**C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**Introducción:**

El Sistema municipal DIF de ozumba, en este periodo pretende tomar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos y políticas establecidas por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Sistema Municipal DIF se encuentran validados por las autoridades del sistema descentralizado y publicadas en la página de IPOMEX, sin embargo se encuentran en proceso de aplicación interna en todas y cada una de las dependencias del Organismo descentralizado.

El resultado del periodo inmediato nos arrojó un ahorro de la gestión, debido a que se llevó a cabo un buen control de gastos. Lo anterior se ve reflejado en la información financiera. Por otro lado 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 políticas 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 Ozumba, al mes de noviembre recaudo \$13,332.170.86 entre los ingresos de gestión y el subsidio transferido por el Ayuntamiento para los gastos operativos.

**Autorización e Historia:**

El Sistema Municipal DIF de Ozumba se crea en base a la iniciativa del decreto N.10 en el que se crean los Organismos Descentralizados de Asistencia social denominados "sistemas Municipales DIF", en ozumba se forma fiscalmente el 27 de julio de 1994

**Organización y Objeto Social:**

el objetivo social es atender a las familias en situación de riesgo y a las familias vulnerables atención a las madres adolescentes, adultos mayores niños en situación de calle, entre otros.

**Bases de Preparación 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 demás normatividad aplicable.

**Políticas de Contabilidad Significativa**

Se registro la creación del Fondo Fijo del Tesorero, el cual fue autorizado mediante junta de gobierno, ajustandose a los Lineamientos de Control Financiero. Por cierre de ejercicio se cancela dicho fondo así mismo se reintegran los pendientes registrados en deudores diversos.

**Reporte Analítico del Activo**

|                          | Saldo Inicial<br>1 | Cargos del Periodo<br>2 | Abonos del Periodo<br>3 | Saldo Final<br>4 (1 + 2 - 3) | Variación del Periodo<br>(4 - 1) |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>            | 5,208,786.29       | 1,482,661.44            | 1,587,022.17            | 5,104,425.56                 | -104,360.73                      |
| <b>Activo Circulante</b> | 397,228.67         | 1,394,373.30            | 1,546,857.76            | 244,744.21                   | -152,484.46                      |

### C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

|   |                     |                  |                  |                     |                  |
|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Efectivo y Equivalentes                                       | 385,837.67          | 1,388,067.30     | 1,529,160.76     | 244,744.21          | -141,093.46      |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 11,391.00           | 6,306.00         | 17,697.00        | 0.00                | -11,391.00       |
| 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                | 0.00             | 0.00             | 0.00                | 0.00             |
| 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             |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>4,811,557.62</b> | <b>88,288.14</b> | <b>40,164.41</b> | <b>4,859,681.35</b> | <b>48,123.73</b> |
| 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 | 2,472,416.35        | 0.00             | 0.00             | 2,472,416.35        | 0.00             |
| Bienes Muebles  | 4,663,018.50        | 0.00             | 0.00             | 4,663,018.50        | 0.00             |
| Activos Intangibles   | 0.00                | 0.00             | 0.00             | 0.00                | 0.00             |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -2,323,877.23       | 88,288.14        | 40,164.41        | -2,275,753.50       | 48,123.73        |
| Activos Diferidos   | 0.00                | 0.00             | 0.00             | 0.00                | 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 Análogos

Reporte de la Recaudación

|   | ESTIMADO             | AMPLIACIONES Y<br>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   | 1,800.00             | 140.92                        | 1,940.92             | 1,940.92             | 1,940.92             | 0.00        |
| Aprovechamientos  | 0.00                 | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos   | 881,400.00           | 1,262,958.11                  | 2,144,358.11         | 2,142,558.11         | 2,142,558.11         | -1,800.00   |
| 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  | 9,834,214.00         | 1,393,165.94                  | 11,227,379.94        | 11,187,671.83        | 11,187,671.83        | -39,708.11  |
| Ingresos Derivados de Financiamientos   | 0.00                 | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
|   | <b>10,717,414.00</b> | <b>2,656,264.97</b>           | <b>13,373,678.97</b> | <b>13,332,170.86</b> | <b>13,332,170.86</b> | <b>0.00</b> |
|   |                      |                               |                      | Ingresos Excedentes  |                      | 0.00        |



SMDIF OZUMBA, 3016.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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                  | 30.00             |
| 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 447,287.16        |
| 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 0.00              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>447,317.16</b> |

El saldo corresponde al convenio firmado con el ISSEMYM en 2012 por adeudo de administraciones anteriores

Calificaciones Otorgadas

Proceso de Mejora

Informacion por Segmentos

Eventos Posteriores al Cierre

Partes Relacionadas

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**  
**OZUMBA**  
2022 - 2024  
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO  
INTEGRAL DE LA FAMILIA DE OZUMBA

**TESORERÍA**

L.C. SALVADOR YESCAS EUSEBIO  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF