

**CUENTA PÚBLICA - DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE  
LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JOCOTEPEC DIF  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE MEMORIA  
(CUENTAS DE ORDEN)  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 22**

Ingresos presupuestarios:

El registro contable de los momentos presupuestales de ingreso se registra en las cuentas de orden presupuestales según lineamientos establecidos por el CONAC, con los siguientes momentos contables y financieros que aplican al DIF

Ingresos presupuestales	2022
Estimación del ingreso inicial	9,524,741.00
Modificación a los ingresos estimados	
Ingreso Devengado	3,595,819.91
Ingreso Recaudado	3,595,819.91

El ejercicio del presupuesto de egresos se registra según los momentos contables según los lineamientos establecidos por el CONAC, de la siguiente manera:

Egresos presupuestales	2022	Documento
Presupuesto Aprobado	9,524,741.00	Acta de patronato y formatos con sus clasificadores presupuestales
Presupuesto modificado	1,098,163.00	Acta de patronato y formatos con sus clasificadores presupuestales, por incremento de recursos o transferencias entre partidas
Comprometido	3,175,829.94	Orden de compra aprobada por la directora y/o presidenta del DIF
Devengado	3,175,829.94	Recepción de factura por el bien o el servicio recibido
Ejercido	3,175,829.94	Orden de ,2pago autorizada por la directora y la presidenta del DIF
Pagado	3,175,829.94	Pago de la factura con transferencia, cheque o reposición de fondo revolvente.

Las cuentas contables financieras para los momentos del devengado y el pagado de acuerdo con las operaciones específicas del DIF, se registran según la matriz de conversión

Devengado	Activo a corto plazo y No circulante y/o gastos. - Cuentas por pagar a corto plazo	Recepción de factura por el bien o el servicio recibido
Pagado	Activo y cancelación del pasivo	Pago de la factura con transferencia, cheque o reposición de fondo revolvente.

**CUENTA PÚBLICA - DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JOCOTEPEC DIF  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO 2022**

**ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL**

El objetivo de esta área es contribuir en la mejora de la calidad de vida del usuario y su familia que se encuentran en estado de necesidad permanente o transitoria, por medio de los apoyos y servicios de trabajo social.

Se promueven y gestionan apoyos a personas que acuden a este Organismo, presentando alguna problemática, se atienden en coordinación con otras instituciones de Asistencia Social.

**BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Desde que se contrajo la obligación de armonizar la contabilidad partiendo desde la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus acuerdos y

lineamientos, se ha dado cumplimiento en forma gradual, utilizando los formatos proporcionados por el ente fiscalizador.

Así mismo la contabilidad se rige conforme a los postulados básicos y normas contables para el correcto registro de las operaciones, con el propósito de generar información veraz y oportuna para la toma de decisiones y la formulación de estados financieros.

**CUENTA PÚBLICA - DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE  
LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE JOCOTEPEC DIF  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2022**

I. NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Efectivo	11,000.00	21,000
Bancos/Tesorería	783,142.18	392,416.21
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible derivado de los ingresos propios que no fueron ejercidos en el ejercicio, depositados en instituciones bancarias y en resguardo.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Concepto	2022	2021
Prestamos otorgados a corto plazo	6,900.00	2,500.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	298,214.02	298,214.2

#### **Derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo**

Representa al monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, fondo revolvente para gastos menores pagados en efectivo, así mismo el subsidio al salario derivado de las nóminas según la normatividad de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

#### **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Concepto	2022	2021
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	41,650.00	3,480.00

Su saldo represente anticipo a proveedor para la compra de pastura para el programa de "Apicultores emprendedores"

#### **ACTIVO NO CIRCULANTE**

##### **BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

Se integran de la siguiente manera:

##### **BIENES MUEBLES**

Concepto	2022	2021
Mobiliario y equipo de administración	205,311.11	205,311.11
Equipo Instrumental, médico y de laboratorio	13,929.00	13,929.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	36,866.95	36,866.95
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,400.00	6,400.00

##### **BIENES INTANGIBLES**

Concepto	2022	2021
Software	7,226.80	7,226.80

De acuerdo con las normas de contabilidad gubernamental, la inversión en inmuebles, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición, incluyendo IVA y se toma como base el UMA para el registro en los bienes patrimoniales.

### Otros Activos

A la fecha de estas notas, no se cuenta con otro tipo de activos.

### PASIVO

Se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	847,042.61	1,006,385.61
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00

El incremento en el pasivo circulante se refleja en las retenciones de ISR y sueldos y salarios por pagar.

En el incremento del pasivo no circulante, se deriva de un préstamo solicitado a una persona física para el pago de aguinaldos del ejercicio 2020 y que a la fecha no se la ha pagado.

En el pasivo circulante se registran los bienes o servicios que se contratan para su pago a un plazo mayor de 12 meses, conforme lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en el Plan de Cuentas y Clasificadores de los ingresos.

### I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de gestión

Los ingresos provienen de la recaudación propia "Recursos Fiscales", Participaciones y Aportaciones federales, así mismo por convenios gestionados por el ayuntamiento.

Concepto	2022	2021
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	775,982.75	936,245.36
Convenios Estatales	539,837.16	1,596,682.44
Transferencias y Asignaciones	2,280,000.00	4,604.458.5
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00

Gastos y Otras Pérdidas: Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, del **SISTEMA DIF municipal** con la finalidad de cumplir con el Programa Operativo Anual contenido en el Plan Municipal de Desempeño, conforme lo establecido por le Ley General de Contabilidad Gubernamental, Plan de Cuentas y Clasificadores del presupuesto de egresos.

Concepto	<b>2022</b>	<b>2021</b>
SERVICIOS PERSONALES	1,743,161.84	3,854,203.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	929,296.54	1,516,322.96
SERVICIOS GENERALES	320,035.5	593,818.46
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SOCIALES	183,306.60	345,930.83
Convenios		1,278,801.62