



**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE AMECAMECA, 3010 (2)**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 DE ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

**ACTIVO**

Efectivo y Equivalentes (4)

1111 Efectivo: Esta cuenta se puede observar que no presenta variación en relación con el mes anterior, el saldo que presenta esta cuenta al 31 de SEPTIEMBRE es de \$15,000.00 y esta integrado como a continuación sigue:

1111	EFECTIVO			\$	15,000.00
001	001	001	CAJA CHICA	\$	-
002	001	006	CLAUDIA MARTINEZ RODRIGUEZ	\$	15,000.00

1112 Bancos: Esta cuenta, se puede apreciar un aumento en relación con el mes anterior de \$0.00, esto se debe a que durante el mes que se informa, se tuvieron depósitos \$620,528.00 donde se incluyó un Subsidio por parte del Ayuntamiento, el saldo que presenta esta cuenta al 31 de SEPTIEMBRE de 2018 es de -\$ 95,250.84, y esta integrado como a continuación sigue:

1112	BANCOS			-\$	95,250.84
1112	003	001	SANTANDER SERFIN CTA 65-50360172-5	\$	80.00
1112	003	002	SANTANDER SERFIN CTA 65-50452926-4	\$	675.02
1112	003	004	SANTANDER SERFIN CTA 65-50537361-7	\$	38,186.96
1112	003	005	SANTANDER SERFIN CTA 65-50639760-6	-\$	134,192.82

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Esta cuenta no refleja variación en relación con el mes anterior y el saldo que presenta es de \$126,948.39 y se puede hacer mención que dicho saldo, corresponde a Administraciones Anteriores.

1123 Deudores Diversos: Esta cuenta se puede observar un aumento en relación con el mes anterior de \$13,350.78 y se debe a que durante el mes que se informa, comprobaron gastos y el Subsidio al Empleo correspondiente al mes que se informa; el saldo que presenta esta cuenta al 31 de SEPTIEMBRE de 2018, es de \$358,526.41 y esta integrado como a continuación sigue:

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO				\$	358,526.41
1123	001	001	001	ADMINISTRACIONES PASADAS	\$	158,032.55
1123	001	003	001	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$	25,161.88
1123	005	001	001	CLAUDIA MARTINEZ RODRIGUEZ	\$	168,610.00
1123	005	001	002	ZENON EVANI CHAVEZ BERNAL	\$	298.00
1123	005	001	011	ANCELA MENDEZ MARTINEZ	\$	4,600.00
1123	005	001	03	GUILTERMO CIRILO SANTAMARIA VELAZQUEZ	\$	1,824.00



**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE AMECAMECA, 3010 (2)**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 DE ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 (3)

A) Notas de Desglose					
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: Esta cuenta se puede observar que no presenta el saldo que se refleja al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 es de \$0.00.					
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)					
Inversiones Financieras (7)					
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)					
<b>BIENES MUEBLES</b>					
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION			\$ 306,257.14	\$ 1,933,893.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO			\$ 28,659.47	
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE			\$ 1,421,700.00	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			\$ 177,277.00	
Como se puede apreciar, al cierre del mes que se informa, toda vez que no se llevo a cabo, la compras.					
Estimaciones y Deterioros (9)					
Otros Activos (10)					
<b>PASIVO (11)</b>					
Cuentas por pagar a corto plazo:					
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: En esta cuenta se puede apreciar que presenta un saldo de \$112,331.00 que se refiere a una sueldo del personal.					
2112 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: En esta cuenta se puede observar que no presenta una variación en relacion con el mes anterior; el saldo que presenta al 30 de SEPTIEMBRE de 2018, es de \$15,019.18 y esta integrado como a continuación se detalla:					
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			\$ 15,019.18	
2112	001	0003	0001	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ 679.34
2112	001	0003	0002	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	\$ 792.00
2112	001	0004	0001	PROVISION DE PROVEEDORES 2016	\$ 11,000.00



**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE AMECAMECA, 3010 (2)**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 DE ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 (3)

A) Notas de Desglose							
2112	001	0015	2017	GALICIA ARELLANO SANDRA ELIZABETH (2016)	\$	259.84	
2112	001	0016	2017	GARUFI, S.A. DE C.V. "RESTAURANTE FAMILIAR LA RANITA TAPATI	\$	1,220.00	
2112	001	0017	2017	RHG IXTAPALUCA, S.A. DE C.V. "RED HOT GRILL" (2017)	\$	736.00	
2112	001	0018	2017	GASOLMEX DISTRIBUIDOR DE PETROLIFEROS, S.A. DE C.V. (2017	\$	300.00	
2112	001	0019	2017	FONDO NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA (2017)	\$	32.00	
2112	001	0080	2017	ESTOL COMERCIALIZADORA, S.A DE C.V. (2017)			
En lo que se refiere a los proveedores que fueron registrados al cierre del ejercicio 2017, seran cubiertos durante los meses siguientes, de acuerdo al flujo de efectivo disponible.							
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Esta cuenta se refleja un aumento en relacion con el mes anterior de \$122,287.55. Principalmente se debe a las Retenciones de ISR en el pago de nomina de trabajadores del Sistema Municipal DIF, el saldo que se presenta al 31 de SEPTIEMBRE de 2018, es por un monto de \$2,352,934.86 y esta integrado de la siguiente manera:							
					SALDO AL 30 DE AGOSTO 2018	ADMON ANTERIOR	ADMON ACTUAL
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			\$	768,704.25	\$ 768,704.25	\$ 1,746,046.77
001	002	001	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	\$	-	\$ -	\$ -
001	002	003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA	\$	66,798.11	\$ 50,487.59	\$ 16,310.52
001	002	004	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA	\$	50,557.78	\$ 38,191.22	\$ 12,366.56
001	002	005	ISSEMYM APORTACIÓN MUNICIPAL PARA EI	-\$	60.20		
001	002	007	1.4% S.C.I.	\$	13,981.10	\$ -	\$ 13,981.10
001	002	008	ISSEMYM SCI AHORRO VOLUNTARIO	\$	2,850.00	\$ 1,550.00	\$ 1,300.00
001	002	009	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES DE	-\$	60.00		
001	002	010	ISSEMYM APORTACION POR GASTOS DE AI	-\$	13.22		
001	002	013	ISSEMYM APORTACION POR PRIMA DE RIES	\$	1,174.60		
001	003	001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$	2,278,746.24	\$ 582,420.59	\$ 1,696,325.65
001	003	002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$	4,299.72	\$ 4,299.72	\$ -
001	003	004	10% SOBRE ARRENDAMIENTO	\$	1,236.23	\$ 1,236.23	\$ -
001	004	001	SUTEYM	\$	66,191.31	\$ 62,693.81	\$ 3,497.50
001	004	002	FONDO DE RESISTENCIA	\$	8,305.61	\$ 8,003.61	\$ 302.00
001	004	003	OTRAS	\$	28,787.87	\$ 26,824.43	\$ 1,963.44
					32.67	32.67	227.14



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE AMECAMECA, 3010 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 DE ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Esta lo que se refiere a esta cuenta, se puede apreciar que presenta una variación de \$14,337.00 que se refiere a un aumento en relación con el mes anterior y se debe a que el Municipio de Amecameca realizó el pago de las Cuotas y Aportaciones de Issemym, correspondientes al mes que se informa de y no se ha emitido una factura por ese concepto, de igual forma se llevo a cabo el registro de la provision del pago del Impuesto Sobre Erogaciones del mes de SEPTIEMBRE; esta cuenta refleja un saldo al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 de \$1,537,658.84 y esta integrado como a continuación sigue:

2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			\$	1,537,658.84
001	0001	0002	ISSEMYM MUNICIPIO	-\$	200.00
001	0006	0001	MUNICIPIO AMECAMECA	\$	992,051.10
001	0009	0001	IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES	\$	206,918.89
001	0010	0001	MARTINEZ RODRIGUEZ CLAUDIA 2016-2018	\$	228.85
001	0011	0001	MIGUEL ANGEL CRUZ ORTIZ 2016-2018	\$	
001	0013	0001	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MI	\$	338,660.00

2233 Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo: En esta cuenta se puede observar que presenta una disminución en relación con el mes anterior de \$ 3,434.80 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el registro del pago a capital correspondiente a la amortización 85 de 299 derivado del convenio de novacion de adeudos firmado con el Issemym; el saldo que refleja esta cuenta al 30 de SEPTIEMBRE de 2018, es de \$ 562,331.99

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

	IMPORTE	%	
Reintegros	0.00	0.00	0.00
Estancias Infantiles	0.00	0.00	0.00
Servicios Médicos	13,710.00	23.41	13.71
Servicios de Laboratorio	1,197.00	2.04	1.20
Inscripciones	0.00	0.00	0.00
Desayunos Escolares	0.00	0.00	0.00
Servicios Jurídicos	2,820.00	4.81	2.82
Servicios Psicológicos	4,990.00	8.52	4.99
Servicios de Terapia y Discapacidad	33,555.00	57.29	33.56
Ingresos Diversos	2,300.00	3.93	2.30
	58,572.00	100.00	

Como se puede apreciar, donde se tiene una mayor recaudación, es por los Servicios Prestados por Terapia y Discapacidad y Servicios Medicos, siendo estos con un 33.56%, y 13.71% respectivamente del total de los Ingresos de Gestión.

Gastos y Otras Pérdidas (13)



**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE AMECAMECA, 3010 (2)**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 DE ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 (3)

A) Notas de Desglose			
	\$	362,063.15	100.00
1000	Servicios Personales	306,236.14	84.58
2000	Materiales y Suministros	51,913.26	14.34
3000	Servicios Generales	3,913.75	1.08
4000	Ayudas Sociales	0.00	0.00
<p><b>CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES:</b> Esta cuenta se puede observar que ocupa el 84.58% del total ejercido, y esto se debe a que se se tiene personal operativo el cual presta los servicios de terapia y Discapacidad, cabe hacer mencion que si bien es cierto se atienden a mas personas con discapacidad mas sin en cambio, de acuerdo al objetivo de los Sistemas municipales DIF, se tiene que otorgar la Asistencia Social donde se brinda la atencion permanente a la poblacion marginada, por lo que se prestan los servicios por una cuota de recuperacion baja.</p>			
<p><b>CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS:</b> En este capitulo que representa el 14.34 del total ejercido.</p>			
<p><b>CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES:</b> En este capitulo, se tiene ejercido un 1.08% principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevo acabo el pago de la facturas del curso de verano</p>			
<p><b>CAPITULO 4000 AYUDAS SOCIALES:</b> Este capitulo se puede observar que durante el mes que se informa, no se llevo a cabo el pago de apoyos.</p>			
<p><b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)</b></p>			
3111	APORTACIONES		
<p>Esta cuenta presenta un saldo de \$ 502,005.44 y en la comparación con el mes anterior, no presenta variación, esto debido a que no se ha tenido afectación contable por baja o donación de bienes muebles e inmuebles que forman parte del patrimonio por el valor en libros a costo histórico.</p>			
3211	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)		
<p>En esta cuenta al cierre del mes que se informa, se tiene un saldo de -\$ 831,677.62 y una variación de -\$184,016.91 se debe a que durante el mes que se informa, se recibieron ingresos por la cantidad de \$493,572.00 de los cuales \$58,572.00 corresponden a Ingresos de Gestión y \$435,000.00 al Subsidio para Gastos de Operación y los gastos fueron por \$493,572.00</p>			
3221	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:		
<p>En lo que se refiere a esta cuenta, se puede apreciar, que no presenta variación en relación con el mes anterior, toda vez que no se realizaron registros que afecte o modifique el saldo de los ejercicios anteriores, el saldo que refleja esta cuenta es de - \$ 2,111,586.42</p>			
<p><b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)</b></p>			
<p><b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)</b></p>			
<p><b>CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b></p>			
<p>En la comparación de los Ingresos Presupuestales y los Ingresos Contables, se puede observar, que durante el mes que se informa, no presenta variación, toda vez que el registro de los ingresos fue tanto en cuentas patrimoniales como en presupuestarias.</p>			



**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE AMECAMECA, 3010 (2)**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 DE ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 (3)

A) Notas de Desglose			
<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$</b>	<b>493,572.00</b>	
<i>Mas: INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>		-	
		0.00	
<i>Menos: INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>		-	
Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00	
<b>INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$</b>	<b>493,572.00</b>	
<b>CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b>			
En la comparacion de los Egresos Presupuestales y los Egresos Contables, se puede observar, una variacion de \$ 204,117.98 y se integra como a continuacion sigue:			
<b>Total de Egresos (Presupuestarios)</b>	<b>\$</b>	<b>362,063.15</b>	<b>-\$ 18,113.74</b>
<i>Menos: Egresos Presupuestarios No Contables</i>	<b>\$</b>	-	
Amortización de la Deuda Pública		0.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0.00	
Otros Ingresos No Contables		0.00	
<i>Mas: Egresos Contables No Presupuestarios</i>	<b>\$</b>	<b>18,113.74</b>	<b>Total de Ingresos \$ 493,572.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescer	18,113.74		<b>Total de Egresos \$ 380,176.89</b>
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00		<b>\$ 113,395.11</b>
<b>Total de Gasto Contable</b>	<b>\$</b>	<b>380,176.89</b>	
En lo que se refiere a <i>Amortización de la Deuda Pública</i> se debe al registro del pago por de la Amortizacion a capital 85 de 229 del convenio de issemym por adeudo de cuotas y aportaciones de ejercicios pasados, y la afectacion es unicamente a las cuentas presupuestarias y a al cuenta de pasivo.			
En lo que se refiere a <i>Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)</i> se pagaron			
En lo que se refiere a <i>Otros Ingresos No Contables</i> se debe al registro del pago de Anticipo a Proveedores para la Adquisicion de Materiales, Accesorios y Suministros Medicos			
En lo que se refiere a Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones se debe al registro de la Depreciacion mensual correspondiente a SEPTIEMBRE 2018.			
Se puede observar que tanto el Total de Ingreso Contable y el Total del Gasto contable son congruentes con el Estado de Actividades del mes y que en la comparacion entre los ingresos y gastos, el total que arroja es de - \$ 288,564.96 mismo que se puede observar en el Estado de Actividades.			

TESORERA DEL DIF MUNICIPAL

*Claudia Martínez Rodríguez*

C.P. CLAUDIA MARTÍNEZ RODRIGUEZ

DIF

SISTEMA MUNICIPAL  
PARA EL DESARROLLO  
INTEGRAL DE LA FAMILIA  
30-09-2018

TESORERÍA





**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE AMECAMECA, 3010 (2)**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 DE ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)</b>	
<b>Contables:</b>	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en concesión y en comodato	
<b>Presupuestarias:</b>	
<b>Cuentas de Ingresos</b>	
8110	<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>
En esta cuenta se refleja el presupuesto de ingresos aprobado para el Ejercicio 2018, el cual asciende a la cantidad de \$ 10,990,785.00	
8120	<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>
En esta cuenta se puede apreciar al cierre del mes de SEPTIEMBRE de 2018 un saldo de \$ 6,082,158.59 el cual representa el presupuesto que esta pendiente por recaudar en los meses de Octubre a Diciembre 2018 y en comparacion con el presupuesto aprobado se tiene una disminucion de \$ 4,908,626.41 que corresponde a la ley de ingresos recaudada en el periodo que se	
8150	<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>
El saldo que presenta esta cuenta, se refiere al presupuesto recaudado acumulado al mes que se informa y el cual asciende a la cantidad de \$ 4,873,126.41	
<b>Cuentas de Egresos</b>	
8210	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>
Se refiere al monto del Presupuesto de Egresos que fue aprobado para ser ejercido en el 2018 el cual asciende a la cantidad de \$10,990,785.00 y esta integrado como se detalla a continuación:	
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento \$ 10,295,109.00 \$ 10,990,785.00
8212	Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayud \$ 190,000.00
8214	Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de \$ 305,676.00
8216	Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 200,000.00
8220	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>



**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE AMECAMECA, 3010 (2)**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 DE ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 (3)

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Se refiere al monto del Presupuesto de Egresos que se tiene pendiente de ejercer en el periodo de Octubre a Diciembre de 2018 por \$ 4,736,113.93 y esta integrado como a continuación se describe:

8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	\$ 4,434,531.39	\$4,736,113.93
8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ -	
8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	\$ 105,282.54	
8225 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	\$ -	
8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 196,300.00	

**8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

En lo que se refiere a esta cuenta, el saldo que se refleja al cierre del mes que se informa, se refiere al monto de la provision que se genero y que quedo pendiente de liquidación de pago, misma que asciende a la cantidad de \$192,248.55

8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	\$ 192,248.55	
---	---------------	--

**8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

En esta cuenta se refleja el monto del presupuesto de egresos pagado acumulado al mes OCTUBRE el cual asciende a la cantidad de \$6,062,811.41 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	\$ 5,668,717.95	\$ 6,062,811.41
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda	\$ 190,000.00	
8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	\$ 200,393.46	
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 3,700.00	

TESORERA DEL DIF MUNICIPAL

*Claudia Martinez Rodriguez*  
 C.P. CLAUDIA MARTINEZ RODRIGUEZ

**DIF**

SISTEMA MUNICIPAL  
 PARA EL DESARROLLO  
 INTEGRAL DE LA COMUNIDAD  
 2018-2019

TESORERÍA

AMECAMECA DE JUZGUE  
 Estado de México