



## SISTEMA MUNICIPAL DIF DE IXTLAHUACA

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2019

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

##### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Con el propósito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por ingresos y egresos realizados por la entidad con el ejercicio presupuestal y contables así como de eficientar el control financiero, se realizan los citados registros de acuerdo a la norma establecida dentro del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental, es importante señalar que se realiza la conciliación correspondiente y si bien existe diferencia alguna es debido a los pasivo que se comprometen y al momento no se afecta el gasto.

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

##### Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos. De la Ley de Ingresos Estimada para el ejercicio fiscal 2019 se aprobó la cantidad de \$31,353,919.00 (Treinta y un millones trescientos cincuenta y tres mil novecientos pesos 00/100 M.N), y se obtuvo una Ley de Ingresos Recaudada acumulada al 31 de diciembre de 2019 la cantidad de \$26,197,624.27 (Veintiséis millones ciento noventa y siete mil seiscientos veinticuatro pesos 27/100 M.N), por concepto de Venta de Bienes y Servicios otorgados por el Sistema Municipal DIF y participación por subsidio para gastos de operación, entre otros. Se realizaron Transferencias Presupuestales Internas de Ingresos al 31 de diciembre 2019, mismas que la Junta de Gobierno aprobó.

Cuentas de Egresos. Para el ejercicio fiscal 2019 se aprobó la cantidad de \$31,353,919.00 (Treinta y un millones trescientos cincuenta y tres mil novecientos pesos 00/100 M.N), de los cuales se ejerció al 31 de diciembre de 2019 la cantidad de \$25,765,699.52 (Veinticinco millones setecientos sesenta y cinco mil seiscientos noventa y nueve pesos 52/100 M.N.) ; Servicios Personales \$19,634,863.68; Materiales y Suministros \$2,038,321.34; Servicios Generales \$3,437,108.91; Subsidios y Subvenciones \$68,668.50; Ayudas Sociales \$12,000.00; Mobiliario y Equipo de Administración \$574,737.09

Por lo que dichas erogaciones son las que la Entidad Municipal requirió para desarrollar las actividades administrativas y operativas, y poder estar en condiciones de prestar los servicios que debe de brindar a toda la comunidad de la demarcación territorial de este Organismo, situación que se ejerció con eficacia, eficiencia, siendo responsabilidad del ejercicio del gasto la propia Entidad, cabe mencionar que, en el proceso contable de estas cuentas se han llevado a cabo los momentos contables como son: el comprometido, el devengado, el ejercicio pagado, para dar cumplimiento a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Asimismo es importante señalar que los pasivos que se generan unicamente son comprometidos y devengados, lo cual nos da como resultado una diferencia con el efectivamente pagado/ejercido. Se realizaron Transferencias Presupuestales Internas de Egresos al 31 de diciembre 2019, mismas que la Junta de Gobierno aprobó.

L.C. MARCELINO ALMEIDA SILVA  
TESORERO SMDIF