

SISTEMA PARA EL DIF DEL MUNICIPIO DE MOCORITO A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

A) Notas de Gestión Administrativa. (CUENTA DE ORDEN)
(Cifra en pesos)

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1.-Autorización e Historia.

El sistema DIF Mocorito tiene como fecha de creación el día 17 de diciembre del 1985.

Misión: Generar el desarrollo integral de las familias mocoritenses, a través del diseño programas y acciones de asistencia social, así como coordinar los esfuerzos con el Sistema Estatal y Nacional DIF y la iniciativa privada, velando siempre por la ciudadanía que enfrente una situación vulnerable.

Visión: Ser una institución incluyente por el bienestar de la ciudadanía mocoritense en condiciones de vulnerabilidad, procediendo con alto sentido de responsabilidad humana en la operación de sus programas y acciones.

Valores: Para las mejores prácticas de los programas institucionales basamos las acciones en los siguientes valores;

- **Tolerancia:** Respeto a las actividades e ideologías de las diferentes personas.
- **Responsabilidad:** Dar cumplimiento a las obligaciones y ser cuidadoso al tomar decisiones.
- **Honestidad:** Comportarse y expresarse con coherencia y sinceridad.
- **Armonía:** Relación de paz, concordia y entendimiento.
- **Respeto:** Consideración de que algo es digno y debe ser tolerado.

Que, en uso de las atribuciones señaladas, el Gobierno Municipal de Mocorito, Sinaloa creó el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Mocorito (DIF), como organismo público descentralizado, de interés público y de carácter preponderantemente técnico, con personalidad jurídica y patrimonio propio. En el DECRETO DE CREACION NUMERO 25, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 123 de fecha 12 de Octubre del 2007.

2.-Panorama Económico y Financiero.

Esta Paramunicipal inicia 2026 con un presupuesto de ingresos de 10,062,000.00 (Díez millones sesenta y dos mil pesos 00/100 M.N.), en este presupuesto, uno de los ingresos principales son las transferencias recibidas por parte del Ayuntamiento de Mocorito, Sinaloa.

3.- Organización y Objeto Social.

a) El objeto social:

El sistema DIF Mocorito, tiene como objeto social implementar y gestionar políticas públicas al desarrollo integral de las familias mocoritenses, siempre pensando en la asistencia para mejorar la calidad de vida, considerando los programas y acciones que generan un cauce a mejorar el bienestar nuestros tejidos.

También se brinda asistencia y protección social a los mocoritenses más vulnerables y en situación de desamparo, promoviendo la integración familiar, el desarrollo humano, y la atención a problemas como la violencia y la discapacidad, a través de la coordinación y ejecución de programas y servicios asistenciales.

b) La principal actividad:

Dentro de las actividades que se realizan en el sistema DIF Mocorito, tiene una actividad principal que es, proporcionar asistencia social a los sectores más vulnerables de la población, como niñas, niños, adolescentes, adultos mayores, personas con discapacidad y familias en situación de pobreza o riesgo. Para ello, diseña e implementa programas de apoyo en áreas como alimentación, salud, educación, rehabilitación y protección contra la violencia.

c) Ejercicio fiscal:

El sistema para el desarrollo integral de la familia del municipio de Mocorito se encuentra en estos momentos en el ejercicio fiscal 2026.

d) Régimen Jurídico:

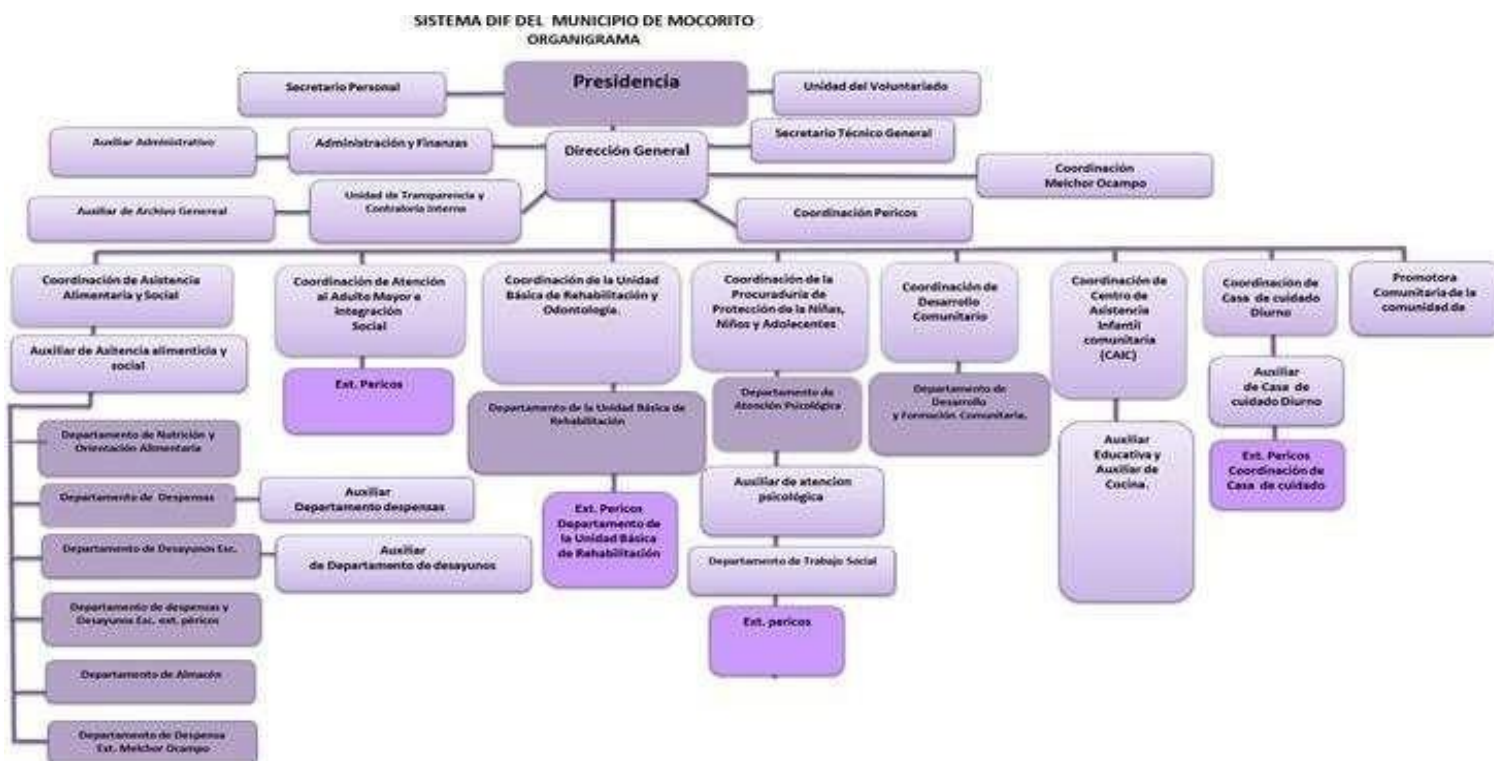
El sistema DIF Mocorito se encuentra dentro del régimen jurídico de Persona Moral con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El sistema DIF Mocorito, tiene como obligación fiscal la retención del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y asimilados a salario, haciendo declaraciones mensuales a mas tardar el día 17 del mes siguiente, como también realizar los pagos de las retenciones que se le hacen al sistema por el pago de facturas del Régimen Simplificado de Confianza (RESICO).

Como también se realizan los pagos o aportaciones a la seguridad social de empleados que se encuentran asegurados por la institución a mas tardar el día 17 del mes siguiente, otras informativa que se presenta es la del impuesto sobre nómina.

f) Estructura Organizacional Básica.



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

El sistema para el desarrollo integral de la familia del municipio de Mocorito, es financiado para el desarrollo de sus actividades y mantenimiento de su infraestructura por parte del H ayuntamiento de Mocorito.

4.-Bases de Preparación de Estados Financieros.

Se ha trabajado gradualmente en el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para dar cumplimiento en tiempo y forma, considerando los postulados básicos en la emisión de la información financiera, presupuestal y programática.

En cuanto al activo fijo se ha reconocido su valor a su costo histórico.

Se ha cumplido con la normatividad supletoria como lo son el acatamiento a la Ley de Auditoría, la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Publico, la Ley de Transparencia y Acceso a la Información entre otras.

Dentro de los registros contables conforme a la normatividad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el propósito de fortalecer el cumplimiento de las normas, estamos trabajando con el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SADMUN.

Características del Sistema Contable.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental	Cumplidas
1. Ser único, uniforme e integrador	X
2. Integrar en forma automática la operación contable y presupuestal	X
3. Efectuar registros con base acumulativa en base al devengado.	X
4. Registre de manera automática y por única vez los momentos contables.	X
5. Efectuar la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes.	X



VIVIR
PARA
Servir

6. Efectuar en las cuentas contables las etapas del presupuesto en lo relativo al ingreso y al gasto.	X
7. Facilitar el registro y control del inventario.	X
8. Generar en tiempo real los estados financieros y de ejecución presupuestal.	X
9. El sistema informático genere la información financiera.	X

5) Políticas de Contabilidad Significativas

El método utilizado para la actualización de los activos (fijo) es el valor de adquisición a su costo histórico, en cuanto a los pasivos actualmente no se cuenta con deudas a corto plazo por valorar.

6) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) Activo en moneda extranjera.

-No se tienen activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

-No se tiene pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.

-No se tienen operaciones en moneda extranjera.

d) Tipo de Cambio.

-No se tienen operaciones en moneda extranjera.

e) Equivalente en moneda nacional.

-No se tienen operaciones en moneda extranjera

7) Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

“Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”



VIVIR
PARA
Servir

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*



VIVIR
PARA
Servir

1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

-No se tienen este tipo de gastos.

c) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

-No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera.

d) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

-Los bienes construidos se reconocen dentro del ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

e) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregadas en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

-No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente.

f) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

-No se tienen desmantelamientos de activos.



VIVIR
PARA
Servir

g) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

-Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

-Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

• Inversiones con valores:

-No se tienen inversiones en valores.

• Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario indirectos:

-No se tiene patrimonio en organismos descentralizados de control presupuestario indirecto.

• Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

-No se tiene inversión en este tipo de empresas.

• Inversiones en empresas de participación minoritaria:

-No se tiene inversión en este tipo de empresa.

• Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

-No se tiene Patrimonio en Organismo descentralizado de control presupuestario.

8) Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

a) Por ramo administrativo que los reporta.

-No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.

-No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

9) Reporte de Recaudación del Comportamiento de la Recaudación de Forma Separada, los Ingresos Locales de los Federales.

Ingresos estimados y recaudados correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2026.

COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACION	ESTIMADO	RECAUDADO	VAR. %
Transferencias Municipales	\$10,062,000.00	\$ 3,773,250.00	37.5%

10) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar el menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación, tomando como mínimo un período igual o menor a 5 años.

-No se tiene deuda.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimientos y otros gastos de la deuda.

-No se tiene deuda.

11) Calificaciones Otorgadas.

-No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

12) Proceso de Mejora.

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

13) Información por Segmentos.

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

14) Eventos Posteriores al Cierre.

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15) Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16) Informe Sobre Pasivos Contingentes.

Son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

LCPF SERVANDO GUTIERREZ VALDEZ

LIC ROXANA KARINA SOTELO LOPEZ

CONTADOR/ ADMINISTRADOR

DIRECTORA



SISTEMA PARA EL DIF DEL MUNICIPIO DE MOCORITO A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026
b) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2606

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4221	del Sector Público	4,611,750.00

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	503,007.77
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,218,303.13
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	120,837.81
5114	Seguridad Social	144,972.95
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	107,979.81
5122	Alimentos y Utensilios	43,261.22
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	74,811.70
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	329,829.73
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	9,451.92
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	361,762.30
5131	Servicios Básicos	67,474.80
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	27,840.00
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	335.24
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	103,913.19
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	97,717.34
5138	Servicios Oficiales	113,569.63
5139	Otros Servicios Generales	20,740.31
5241	Ayudas Sociales a Personas	33,510.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	836.55
5515	Depreciación de Bienes Muebles	12,034.49

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	5,000.00
1112	Bancos/Tesorería	1,822,148.72
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00

CUENTAS POR COBRAR DE CONTRIBUCIONES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-0.02
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	57,158.74
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	25,993.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	246,071.24
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	13,395.62
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00

INVENTARIOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00

ALMACENES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO		
Cuenta	Descripción	Saldo
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

BIENES MUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Mobiliario y Equipo de Administración	546,731.07		8,957.93	280,072.09	ANUAL	11.93	CONAC
12413	equipo de computo	36,145.00		0.00	36,145.00	ANUAL	32.22	CONAC
12429	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	19,140.00		0.00	19,140.00	ANUAL	20.00	CONAC
12432	Instrumental Médico y de Laboratorio	14,195.00		709.11	1,181.85	ANUAL	20.00	CONAC
12464	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	7,303.00		182.55	4,016.10	ANUAL	10.00	CONAC
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	50,000.00		2,083.32	7,638.84	ANUAL	16.67	CONAC
12467	Herramientas y Otros equipos de cargar y descarga	4,065.32		101.58	287.81	ANUAL	10.00	CONAC

BIENES INMUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12311	Presidencia DIF	25,000.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12332	Bodega Desayunos Escolares	1,069,559.28		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12334	Ampliación y Rehabilitación de Edificio DIF Pericos	310,407.19		836.53	1,673.07	ANUAL	3.00	CONAC
12335	Bodega DIF Pericos	125,350.07		0.00	0.00	ANUAL	3.00	CONAC

INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
125	Activos Intangibles	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC
127	Activos Diferidos	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

ESTIMACIONES Y DETERIOROS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00

OTROS ACTIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1191	Valores en Garantía	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00

Pasivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	52,603.16
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	45,352.02
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	49,864.49
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,249.84
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

PASIVOS DIFERIDOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00

PROVISIONES		
Cuenta	Descripción	Saldo
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00

OTROS PASIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	0.00
2192	Recaudación por Participar	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SISTEMA PARA EL DIF DEL MUNICIPIO DE MOCORITO A.C. no ha modificado su Patrimonio Contribuido

SISTEMA PARA EL DIF DEL MUNICIPIO DE MOCORITO A.C. no ha modificado su Patrimonio Generado

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Concepto	2026	2025
Efectivo	5,000.00	5,000.00
Bancos/Tesorería	1,822,148.72	1,659,878.73
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,174,525.89	2,174,525.89
Terrenos	25,000.00	25,000.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	1,505,805.89	1,505,805.89
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	643,720.00	643,720.00
Bienes Muebles	1,038,632.64	1,003,949.64
Mobiliario y Equipo de Administración	852,752.47	818,069.47
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	19,140.00	19,140.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	42,195.00	42,195.00
Vehículos y Equipo de Transporte	86,000.00	86,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	38,545.17	38,545.17
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Software	0.00	0.00
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
Licencias	0.00	0.00
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS

Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	219,560.11	1,881,631.97
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	12,871.04	42,907.15
Depreciación de Bienes Inmuebles	836.55	836.55
Depreciación de Bienes Muebles	12,034.49	42,070.60
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	206,689.07	1,838,724.82

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Ingresos Presupuestarios	4,611,750.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	4,611,750.00

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	4,414,001.85
2. Menos egresos presupuestarios no contables	34,683.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	29,034.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,649.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Publica	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	12,871.04
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,871.04
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	4,392,189.89



SISTEMA PARA EL DIF DEL MUNICIPIO DE MOCORITO A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026
c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2606

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CONCEPTO		2026
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	\$934,777.35
7620	Contrato de Concesión por Bienes	\$934,777.35

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS		
CONCEPTO		2026
	Ley de Ingresos Estimada	\$10,062,003.00
	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$7,926,136.52
	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$2,475,883.52
	Ley de Ingresos Devengada	\$4,611,750.00
	Ley de Ingresos Recaudada	\$4,611,750.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS		
CONCEPTO		2026
	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$10,062,000.00
	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$8,123,881.67
	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$2,475,883.52
	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$4,414,001.85
	Presupuesto de Egresos Devengado	\$4,414,001.85
	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$4,380,217.05
	Presupuesto de Egresos Pagado	\$4,380,217.05

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

LCPF SERVANDO GUTIERREZ VALDEZ

LIC ROXANA KARINA SOTELO LOPEZ

CONTADOR/ ADMINISTRADOR

DIRECTORA