



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de 30 de Junio de 2018

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo:

Efectivo y Equivalentes (4) Actualmente contamos con una cuenta para subsidios para operación, otra para ingresos de gestión y una cuenta mas para los ingresos de los programas PRAAME y Raciones Vespertinas, el saldo todas nuestras cuentas bancarias da un total de \$277,599.67

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Tenemos un deudor diverso que proviene desde la administración 2009-2012 por problemas derivados del programa PRAAME por la cantidad de \$4,959 a nombre de Jesús Avendaño del cual se sigue presionando a contratista para que de respuesta a dicho asunto. También se encuentran pendientes algunas cuotas de recuperación del programa PRAAME y Raciones Vespertinas pero en este ejercicio se a logrado disminuir este saldo, tambien se estan revisando los saldos de credito al salario y subsidio al empleo que se encuentran en rojo, se segura trabajando en su depuración para registrar en los próximos meses ya que en este mes recibimos la autorización de la junta de gobierno para usar la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) actualmente no contamos con bienes en bodega para venta, transformación o consumo administrativo.

Inversiones Financieras (7) No se cuenta con inversiones o fideicomisos a reportar en este rubro

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) Sigue pendiente el pago de una pantalla por parte del Instituto del deporte que le fue vendida en la administración pasada debido a la falta de recursos por parte del ese organismo.

Estimaciones y Deterioros (9)

Otros Activos (10)

Pasivo (11)

Cuentas por pagar con retraso mayor a un año

Se tiene un saldo con Representaciones Logaso por la cantidad de \$410,652 este es un registro derivado de una factura de noviembre del 2013, sin embargo no tiene el soporte necesario, como un contrato o la licitación, ni algun documento que avale la recepción de los productos por parte del personal del DIF, ademas no ha existido ningún acercamiento por parte del proveedor para cobrarlo por lo que se solicitara su cancelación ante la junta de gobierno quien solicito la intervención de contraloría para su eliminación en el mes de noviembre que cumple con 5 años de antigüedad

Cuentas por pagar con retraso menor a tres meses

En el mes pasado se depuraron varios saldos en rojo en las relacionadas con sueldo por pagar debido a la aplicación erronea por la duplicidad de cuentas contables y el mal registro principalmente en el ejercicio 2017, dejando en este segundo trimestre de 2018 los saldos correctos, falta aplicar la depuración en las cuentas de retenciones de impuestos e ISSEMYM así como eliminar saldos muy antiguos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados Por los Servicios que otorgamos a la comunidad, por la cantidad de \$37,990.49 incluyendo cuotas de recuperación de PRAAME, existen ingresos correspondientes al mes de junio y a la 1er quincena de agosto de 2017 que no se registraron porque quedo como un asunto pendiente debido al cambio de tesorero y se estaba trabajando en su solventación para registrar un avance en el primer trimestre, sin embargo se recibió una parte que se deposito en mayo y otra en el mes de julio

Subsidios y Subvenciones se recibió por parte del Ayuntamiento la cantidad de \$450,000.00 los se aplicaron para el pago de gastos operativos y la disminución de pasivos. Y para ahorrar para el techo de la obra

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Servicios Personales por un total de \$330,083.74 de la primera y segunda quinea de mayo Materiales y Suministros por 93,150.52, Servicios Generales por la cantidad de 26,017.52, y por ayudas sociales \$36,512.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

Actualmente se tiene un ahorro acumulado de \$161,788.46, siguen pendientes de depositar parte de los ingresos de junio y la primera quincena de agosto de 2017 debido a que son asuntos pendientes con el ex tesorero C. P. Carlos Arenas Correa por ello se reclasifico el saldo a su cuenta como deudor diverso mismo que disminuyó en abril y mayo debido a un deposito que realizó, sin embargo se ha logrado contener el gasto y disminuir los pasivos, con el objetivo de sanear las finanzas del SMDIF, en este mes se disminuyeron algunos pasivos de sueldos y salarios por una depuración, tambien se detecto que se requiera aplicar la misma corrección en el ISPT

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento Se ha logrado disminuir el financiamiento mediante una política de contención del gasto y pago de pasivos.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Los recursos se estan empleando para mantener los servicios a la población mas vulnerable del municipio

Efectivo y Equivalentes al Inicio del mes Se contaba con \$ 228,980.66 pesos y al final se cuenta con un saldo de \$277,599.67 cantidad mayor debido a la contención del gasto realizada

Efectivo y Equivalentes al Final del Mes Al final del mes se puede observar un aumento en los recursos líquidos que se aplicaron para el pago de pasivos, y en la reparación del techo del ara de rehabilitación debido a las graves filtraciones de agua por las lluvias hacemos la observación que el pago de los impuestos federales son reintegrados al ayuntamiento y no nos lo pagan a nosotros, viendonos afectados al no recibir el beneficio creado por la federación.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Este mes al igual que el anterior no se tienen diferencias en las conciliaciones.



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de 30 de Junio de 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores no se realizo la compra de valores en este mes

Emisión de obligaciones Tampoco se emitieron ningunas obligaciones ya que no participamos en la bolsa de Valores

Avales y Garantías Actualmente no fuimos como aval ni se contrataron créditos con ninguna institución financiera.

Juicios: Actualmente no se tienen juicios por ningún trabajador en contra del sistema Municipal DIF

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No se cuenta con este tipo de contratos

Bienes en concesión y en comodato En esta mes tenemos la camioneta caravan en el taller y de acuerdo con el reporte es demasiado costosa su reparación, dos chevy monza en comodato al ayuntamiento y a la cruz Roja respectivamente sin embargo la documentación esta en tramite, así como los inmuebles ubicados en comunidad se les dio en comodato para su uso como consultorios médicos, tambien estan en comodato, por ultimo se dieron en comodato dos camionetas mas al area de servicios publicos toda esta documentación esta en tramite. se espera regularizar durante el primer semestre

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Nuestros ingresos siguen siendo menores a los presupuestados ya que se han mantenido cuotas minimas por los servicios otorgados a la población

Cuentas de Egresos: Las transferencias presupuestales dentro de los mismos programas para dar suficiencia presupuestaria a algunas partidas, se ven reflejadas en el mes de Junio para corregir el error en la fuente de financiamiento en las cuentas de egresos



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de 30 de Junio de 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) Como se puede observar en la información presentada nos encontramos en un ambiente recesivo por lo que los ingresos se tienen que aplicar eficientemente para no incrementar la deuda del sistema, en innegable que existen grandes necesidades en las familias Villacarbonenses por lo que se tuvieron que incrementar nuestros servicios, como los de rehabilitación y el medico y el odontológico, los cuales representan gastos adicionales, así como los que se tienen a consecuencia de nuestro cambio a las nuevas instalaciones del UBRIS con lo cual el mantenimiento, la luz, teléfono se incrementaron ya que antes estos eran absorbidos por el ayuntamiento, esto ha disminuido nuestras posibilidades de crecimiento en el corto plazo.

Panorama Económico (5) Para el DIF de Villa del Carbón en 2018 no se observa mejora en cuanto a un incremento de los ingresos, peee a lo que se esperaba, por lo que no se pudo aplicar el ingreso en el pago de pasivos dejados principalmente por administraciones anteriores.

En el ámbito nacional la actividad económica el crecimiento en el primer trimestre será débil, mas aun con las presiones económicas que han incrementado las tasas de interes y de la inflación generada por los incrementos de la gasolina principalmente

A corto plazo. Para este ejercicio, se estima que el PIB será menor al de ejercicios anteriores.

Autorización e Historia (6) Se crearon los Sistema Municipales DIF en el Estado de México el 16 de AGOSTO de 1985

Organización y Objeto Social (7)

Objeto social brindar la asistencia social a la población a través de programas acordes y congruentes a la realidad, dándose a la población los servicios asistenciales en forma integral, por medio de un conjunto de acciones dirigidas a convertir en positivas las circunstancias adversas que impiden al hombre su realización como individuo, como miembro de una familia y de la comunidad, así como la protección física, mental y social a personas en estado de abandono, incapacidad y minusvalía, en tanto se logre una solución satisfactoria a su situación

Principales actividades: Asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los Programas Básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Estado de México, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal; y promover los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del Municipio

Ejercicio fiscal. Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2018

Regimen jurídico: Persona Moral no Contribuyente

Consideraciones fiscales del ente revelar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener. Nos encontramos obligados a retener el ISPT así como el ISR por servicios profesionales y arrendamientos a personas físicas. También estamos obligado a pagar el Impuesto estatal sobre erogaciones al trabajo personal subordinado, ambas se enteran de forma mensual

Estructura organizacional básica. Se cuenta con un presidente, un director y un tesorero, así como personal para operar el área jurídica, psicológica, atención a la discapacidad, adultos mayores y alimentación principalmente

Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomisante o fideicomisario. No se cuentan con fideicomisos de ningún tipo

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) Actualmente la información financiera se presenta observando la normatividad emitida por el CONAC y las NIF y las disposiciones legales aplicables. Actualmente nuestros inventarios están valuados en base al costo histórico, desafortunadamente se tuvieron que cancelar las depreciaciones debido a que el sistema no está listo para cumplir con esta normatividad.

Actualmente no se presenta un reconocimiento de la inflación en nuestros estados financieros

Sistema y método de valuación de inventarios. Actualmente están Valuados al Costo Histórico, solo los vehículos están a valor de mercado en el ejercicio 2012

No se cuentan con provisiones o reservas ya que no se tienen pasivos contingentes

Se aplican políticas contables de acuerdo con la normatividad emitida por el CONAC

Durante el ejercicio 2014 se realizaron reclasificaciones relacionadas con el gasto por la construcción de la Bodega del DIF la cual esta casi terminada por lo que se solicitara al área de obras publicas y jurídico realicen las gestiones para que podamos integraras a nuestro patrimonio. También se realizaron las depuraciones de saldo relacionadas con las partidas presupuestales que no tenían recursos.

Reporte Analítico del Activo (10) Por el momento No se tienen bienes en garantía, ni señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, ni inversiones financieras que pudieran afectar nuestros activos, sin embargo es necesario reconocer que se encuentran valuados a precio histórico lo cual provoca que nuestros activos se presenten sobrevaluados.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos. No se tienen este tipo de obligaciones o contratos

Reporte de la Recaudación Nuestra recaudación por servicios ha ido en aumento debido al incremento de nuestras acciones en beneficio de los que menos tienen.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) Se tuvo una disminución considerable en la deuda debido a una política de austeridad y contención del gasto

Calificaciones Otorgadas (14) No nos encontramos con ninguna calificación respecto al riesgo de pago por obligaciones financieras.

Proceso de Mejora Se están implementando políticas que permitan la contención del gasto y la disminución de nuestras obligaciones financieras así como medidas que permitan una eficiente supervisión de las actividades de nuestro personal para cumplir con los metas programadas

Información por Segmentos (16) No consideramos que sea necesario emitir información por segmentos

Eventos Posteriores al Cierre (17) Debido a las políticas de contención y austeridad del gobierno estatal y federal, será necesario reestructurar nuestras actividades para disminuir al personal, los gastos por viáticos, eventos y otros que permitan eficiente el gasto.

Partes Relacionadas (18) En el presente nos vemos afectados por los procesos electorales que se llevaran a cabo lo cual reduce por la veda electoral nuestras acciones en beneficio de los que menos tienen

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

