



**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 de 31 de Diciembre de 2017

**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 da un total de \$ 67,852.58

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 94,959 a nombre de Jesús Avendaño del cual se sigue presionando a contraloría para que de respuesta a dicho asunto. Tambien se encuentran pendientes algunas cuotas de resuperacion del programa PRAME y Raciones Vespertinas sin embargo este mes se aplico un ingreso que disminuyo este saldo, tambien se estan revisando los saldos de credito al salario y subsidio al empleo que se encuentran en rojo, sin embargo este mes se realizaron algunas reclasificaciones que no fueron suficientes, por lo que se seguira trabajando en su depuración

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 administracion pasada debido a la falta de recursos por parte del ese organismo, junto con el área de contraloría se se realizo un levantamiento de inventario, por lo que en este mes se realizaron registros que surgieron de la conciliación contable. Tambien se ha continuado con el registro de la depreciación historica que permite avanzar en el proceso de depuración de las cuentas del inventario.

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 en el mes de diciembre.

**Cuentas por pagar con retraso menor a tres meses**

Existen varios saldos en rojo en las Cuentas de ISSEMYM debido a la aplicación erronea por la duplicidad de cuentas contables y el mal registro principalmente en el ejercicio 2016, en este mes se aplicaron una reclasificación parcial lo cual ha disminuido los saldos en rojo y se seguira trabajando en el proceso de depuración y se generaran las juntas de gobierno correspondiente.

**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 \$60,368.20 incluyendo cuotas de recuperacion de PRAAME, existen ingresos correspondientes a la primer quincena de agosto que no se registraron porque quedo como un asunto pendiente debido al cambio de tesoroero y se esta trabajando en su solventación.

Subsidios y Subvenciones se recibió por parte del Ayuntamiento la cantidad de \$450,000.00 los se aplicaran para el pago de gastos operativos y la disminucion de pasivos.

**Gastos y Otras Pérdidas (13)**

Servicios Personales por un total de \$691,619.20 de la primera y segunda de Diciembre por concepto del capitulo 3000 se adquirieron \$15,989.70; \$132,048.06 por materiales y suministros, por ayudas sociales \$9,575.00

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

Actualmente se tiene un ahorro acumulado de 307,452.02, los ingresos operativos del mes de Diciembre se han ido depositando por semana sin embargo siguen pendientes de depositar los de junio y la primera quincena de agosto debido a que son asuntos pendientes con el extesorero C.P. Carlos Arenas Correa por ello se reclasico el saldo a su cuenta como deudor diverso, tambien los ingresos generados en la ultima semana de Noviembre se refleja su deposito en el mes de diciembre y se ha dejado un saldo pendiente de depositar por los ingresos del mes de diciembre, se ha logrado contener el gasto y disminuir los pasivos, con el objetivo de sanear las finanzas del SMDIF, sin embargo en este mes el pasivo se incremento debido a que no se recibieron ingresos adicionales para hacer frente al compromiso del aguinaldo.

**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 politica de contencion 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 poblacion mas vulnerable del municipio

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del mes Se contaba con \$288,332.54 pesos y al final se cuenta con un saldo de \$ 67,852.58 cantidad menor debido a que se estan aplicando los recursos en el pago del aguinaldo del ejercicio 2017

Efectivo y Equivalentes al Final del Mes: Al final del mes se puede observar una disminucion en los recursos liquidos sobre todo por el pago de nomina y aguinaldo asi como issemym e impuestos federales como dato nos permitimos informar que estos ultimos cuando son reintegrados al ayuntamiento, no nos lo pasan 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 31 de Diciembre de 2017

**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 fungimos 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 este mes se realizo el registro en nuestro patrimonio de varios de los bienes que teniamos en comodato con el DIFEM debido a que se encontro la documentación que soporta la donación de diversos articulos al DIF como las camionetas otorgadas por el GEM para su uso con Discapacitados y diverso material para la UBRIS, al mismo tiempo tenemos en comodato la camioneta caravan y dos chevy monza en comodato al ayuntamiento y a la cruz Roja respectivamente, 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.

**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: En este mes se realizaron transferencias presupuestales dentro de los mismos programas para dar suficiencia presupuestaria a algunas partidas, no se realizo dictamen de reconducción debido a que no se afecto a ningún programa.



**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 de 31 de Diciembre de 2017

**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, es innegable que existen grandes necesidades en las familias Villacarbonenses por lo que se tuvieron que incrementar nuestros servicios, como los de rehabilitación y el médico 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 2017 no se observa mejora en cuanto a un incremento de los ingresos, pese 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 interés 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 Sistemas 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

Principal actividad: 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 2017

Régimen jurídico: Persona Moral no Contribuyente

Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté 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 obligados 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 análogos de los cuales es fideicomitente 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 está casi terminada por lo que se solicitara al área de obras públicas y jurídico realicen las gestiones para que podamos integrarlas 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)** El presente y próximo ejercicio se ven afectados por los procesos electorales que se llevarán 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.

PROFR. ANTONIO VALDEZ JIMENEZ  
DIRECTOR DEL DIF

ARQ. DIANA BELEM CRUZ MARTINEZ  
PRESIDENTA DEL DIF

MARIA DEL SOCORRO MADERO MARQUEZ  
TESORERO DEL DIF