



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de 30 de Junio 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 \$188,118.81

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 de las cuales es conveniente hacer una depuración en base al inventario y recibos pendientes de cobro ya que algunos ya se cobraron pero se registraron indebidamente, tambien se estan revisando los saldos de credito al salario y subsidio al empleo que se encuentran en rojo,

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 por parte del instituto del deporte en la admon pasada debido a la falta de recursos por parte del ese organismo de una pantalla que le fue vendida, el área de contraloría no ha realizado el inventario de bienes, a pesar de que ya se le ha solicitado en varias ocasiones por lo que se siguen reportando las mismas cifras contablemente. Sin embargo en el mes de marzo ya se logro realizar 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

Representaciones Logaso por la cantidad de \$410,652 este es un registro derivado de una factura, 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 olicitara su cancelación ante la junta de gobierno.

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, por lo que se continua con la depuración la cual seguramente quedara en el mes de julio.

Se tiene saldo por pagar de los impuestos y Retenciones ISPT y Arrendamiento muy elevado debido a la falta recurso, pero esperamos pagar pronto el saldo pendiente.

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 \$ 96,758.74 incluyendo cuotas de recuperacion de PRAAME

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

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Servicios Personales este total \$364,246.76 de la primera y segunda de junio, por concepto del capitulo 3000 se adquirieron 15,641.65, 143,983.40 por materiales y suministros, por ayudas sociales 4,209.91

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

Actualmente se tiene un ahorro acumulado de 5,455.28, los ingresos operativos de los meses de mayo y junio no fueron depositados y se encuentran en caja. Se requiere generar mas ingresos pues se ha tenido que recurrir al apalancamiento para sostener los gastos.

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

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento se ha incrementado debido a la falta de recursos líquidos para mantener la operatividad.

Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Los recursos se emplearon para mantener el servicio y condiciones del sistema

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del mes Se contaba con \$ 231,453.98 pesos y al final se cuenta con un saldo de \$ 268,259.81 cantidad mayor debido a que se estan reconociendo los ingresos en caja, es importante decir que ya se depositaron los ingresos de abril.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes: Al final del mes se cuenta con una cantidad mayor de recursos sin embargo no son suficientes para solventar los saldos con diversos acreedores del sistema al mes de junio como son los saldo de ISR e ISSEMYM.

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 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 Se tienen en comodato algunos bienes, como las camionetas otorgadas por el GEM para su uso con Discapacitados, así como diverso material para la UBRIS el cual se espera sea donado al sistema DIF municipal, 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: En este mes nuestros ingresos siguen siendo menores a los presupuestarios debido al recorte presupuestario en los tres ordenes de gobierno

Cuentas de Egresos: Existió un ahorro por que se tuvo que incrementar el apalancamiento con proveedores y acreedores; se aplicaron reconducciones 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 30 de Junio 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 lo 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 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 economicas que han incrementado las tasas de interes y de la inflacion 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

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 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 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 esta 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 vehiculos 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 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 embargos 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 un incremento en la deuda del un 28% aproximadamente el cual debemos disminuir en el presente ejercicio

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 llevaran acabo.Lo cual reduce por laveda 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

C.P. CARLOS ARENAS CORREA
TESORERO DEL DIF