

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Junio al 30 de Junio del 2022

A) Notas de Desglose	
I. Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes (4) CAJA: El saldo reflejado es de \$20,490.00 (Veinte mil cuatrocientos noventa pesos 00/100 m .n.) el cual surge de los ingresos pendientes de depositar; BANCOS: 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 Al 31 de Mayo del 2022 se refleja una importe de \$ 61,800.00 (Sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 m.n.)	
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 esta turnando a la contraloría para que nos indique el seguimiento a dicho asunto, tambien se estan revisando los saldos de credito al salario y subsidio al empleo que se encuentran en rojo, se seguira trabajando en su depuración.	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) 1142.- 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) Se el levantamiento del inventario correspondiente al primer semestre del cual se asento lo pertinente	
Estimaciones y Deterioros (9) Se detectaron registros erroneos por lo que se procedio a su depuración, de acuerdo al metodo de línea recta	
Otros Activos (10)	
Pasivo (10)	
Cuentas por pagar con retraso mayor a un año	
Se recibio un oficio por parte de la secretaria de Finanzas del Estado de Mexico en relacion con el impuesto del 3% de diciembre del 2018 del cual se realizo el pago y se solicitara a la contralora realice las acciones correspondientes para atender dicho hallazgo	
Cuentas por pagar con retraso menor a tres meses	
Se cuenta con saldos generados por la falta de recursos para el pago de las retenciones de ISR, asi como para el 3% sobre nomina, ya que se opto por pagar ISSEMYM que es mas elevado el gasto cuando se generan accesorios tambien se realizo una depuracion del saldo con dicha institución.	
II. Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión (12 Por los Servicios que otorgamos a la comunidad por la cantidad se recibe una cuota minima , po lo cual se no se an logrado llegar a las metas programadas de recaudacion, ademas no fue posible depositarlos en el banco por lo que se quedaron registrados en caja	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
Otros Ingresos y Beneficios	
Gastos y Otras Pérdidas (13) Por lo que corresponde al Sistema Municipal DIF, es necesario contar con el personal suficiente y que cuente con los conocimientos necesarios para brindar la atención a los diversos servicios que se ofrecen, ya que es un organismo de asistencia social sin fines lucrativos, por ello los egresos por servicios personales representan mas del 70% de los gastos lo que ha incrementados nuestros pasivos	
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) Debido a la demana de la poblacion por nuestros servicios nos hemos visto en la necesidad e contratar mas personal e incrementando nustos gastos de nomina, desafortunadamente los ingresos no se han incrementado en la misma proporcion por lo que he terminado con desharras para los cuales debemos crear acciones que permitan su disminucion.	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15) Nuestro fujo de efectivo sigue direccionandose hacia el pago de nomina para poder seguir ofreciendo lo servicios que la sociedad nos demanda	
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16) No se tiene diferencias significativas	

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

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Junio al 30 de Junio del 2022

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)	
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	
Avaes 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 tenemos la camioneta carávan 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 este ejercicio	
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 verán reflejadas en el mes de junio.	

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

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, el área de adultos mayores, igualdad de género, entre otros los cuales representan gastos adicionales, en la instalaciones del UBRIS en el presente ejercicio se presentaron filtraciones de agua sobre todo en el área de rehabilitación, por lo que se tuvieron que disminuir los servicios en el área para la reparación de la obra.

Panorama Económico y Financiero(5) Para el DIF de Villa del Carbón, se pretenden implementar algunas estrategias necesarias para incrementar la recaudación, en el primer semestre del 2022 sin embargo es difícil por que la población en general sigue padeciendo las consecuencias del ambiente recesivo generado por la pandemia. En el ámbito nacional la actividad económica el crecimiento en el primer semestre 2022 será débil, mas aun con las presiones económicas que han incrementado las tasas de interés y de la inflación generada por las tensiones internacionales por las guerras en el continente Asiático y el proceso de adecuación post pandemia.

Autorización e Historia (6) El Sistema Municipal DIF de Villa del Carbón es creado el 01 de Enero de 1995

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 de cada año.
- ☐ 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 ISR 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, y para los cuales no se ha contado con lo suficiente para pagarlos en tiempo.
- ☐ Estructura organizacional básica. Se cuenta con un presidente, un director y un tesorero, un contralor 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 para cumplir con esta normatividad.

☐ 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 o posterior. 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.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

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 (11) No se tienen este tipo de obligaciones o contratos.

Reporte de la Recaudación (12) Nuestra recaudación por servicios ha ido en decremento debido a la pandemia y las restricciones por la contingencia; sin embargo, se ha tratado de llevar a cabo consultas virtuales para asegurar y dar seguimiento a nuestros beneficiarios e implementar acciones en beneficio de los que menos tienen.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) En el 2020 se pago completamente la deuda pública que heredamos de administraciones pasadas 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 (15) 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 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."

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

DIRECTORA SM DIF
C.D. JHOANA CRUZ URIBE

TESORERO SM DIF C.ZEFERINO
CRUZ CRUZ