

**Notas a los Estados Financieros**

**A) Notas de Desalose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

Efectivo y Equivalentes (4) CAJA: El saldo reflejado es de \$0.00 pesos (cero pesos 00/100m.n.); BANCOS: Al 31 de DICIEMBRE 2021 se refleja una importe de \$92,199.54 ( noventa y dos mil ciento noventa y nueve pesos 54/100 m.n.) que corresponde al pago del impuesto de ISR Retenido del mes de Diciembre, el pago del impuesto del 3 por ciento sobre erogaciones correspondiente al mes de diciembre 2021, así como parte del pago de luz eléctrica del último bimestre 2021. \$3,001.32 que se sugiere se destine a mejoras en el área de Nutrición toda vez que corresponde a parte de los recursos propios del Sistema por el reparto de desayunos escolares fríos y raciones vespertinas, cabe señalar que ante DIFEM no existe adeudo alguno en este rubro. Como término de administración se dieron de baja las dos cuentas bancarias, y de cada una se deja un cheque de caja que serán referidos en el Acta entrega.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) 1142.- EL saldo reflejado en Estado de Situación Financiera corresponde a saldos registrados por administraciones anteriores. Por parte de la administración 2019-2021, nos hemos dado a la tarea de llevar a cabo un análisis a lo que corresponde a esta cuenta, con la única intención de reflejar saldos reales que permitan una toma de decisiones adecuada, en este mes de diciembre 2021, ya fue depurada la cuenta previa autorización por lo integrantes de la junta de gobierno.

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) Durante el mes de diciembre 2021, previo el levantamiento de bienes muebles y bajo costo, se recabo la información necesaria para que tanto los inventarios, la balanza de comprobación detallada y el estado de situación financiera arrojaran la misma información

Estimaciones y Deterioros (9) El saldo que refleja el importe al mes de DICIEMBRE es derivado de la aplicación contable de la depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles, de acuerdo al método de línea recta, cabe señalar que se pone a consideración que se asigne un valor contable a los bienes muebles que ya están totalmente depreciados

Otros Activos (10)

**Pasivo (10)**

**Cuentas por pagar con retraso mayor a un año**

**No se tiene registros**

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

**Sin registros**

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión (12) Debido a que las cuotas de recuperación que el DIF percibe por los diversos servicios que se ofrecen, a la fecha los ingresos de gestión han disminuido su nivel de recaudación por cuestiones de la pandemia y en atención a lo estipulado por el gobierno federal, estatal y municipal.

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 Perdidas (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 son destinados en un 92% del total de egresos.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)** La administración 2019-2021 en su firme intención de brindar los diferentes servicios que el sistema Municipal ofrece a la población, pretende llevar a cabo la prestación de dichos servicios de manera racional en materia de aplicación de gastos (hacer más con menos), por lo que a la fecha no se ha mantenido un saldo negativo que pueda poner en riesgo las finanzas.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)** Se ha evitado contratar pasivo que de origen a un saldo mayor en la aplicación de los ingresos, por lo que durante el mes de DICIEMBRE 2021 los saldos finales de este reporte no presentan variaciones negativas.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)** No se tiene diferencias

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



SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE VILLA DEL CARBON 3037

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

<b>B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)</b>
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)</b>
<b>Contables:</b>
Valores: SIN MOVIMIENTOS
Emisión de obligaciones: SIN MOVIMIENTOS
Avales y Garantías: SIN MOVIMIENTOS
Juicios: SIN MOVIMIENTOS
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS): SIN MOVIMIENTOS
Bienes muebles parque vehicular en este mes tenemos los guientes vehiculos la camioneta caravan, chevy monza, eurovan, van express y mitsubishi. en pesimas condicines en el taller y sin forma de reparar y de acuerdo con el reporte es demasiado costosa su reparación, así como los inmuebles ubicados en comunidad se les dio en comodato para su uso como consultorios médicos.
<b>Presupuestarias:</b>
Cuentas de Ingresos: Se ha dado cumplimiento al registro de acuerdo a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.
Cuentas de Egresos: Al 31 de DICIEMBRE de 2021 se da cumplimiento a la aplicación y registro de los momentos contables para los egresos, de igual forma y con la finalidad de mantener un adecuado registro presupuestal, se llevó a cabo los registros de las reconducciones presupuestales necesarias para dar lugar a un adecuado manejo del presupuesto.

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



SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE VILLA DEL CARBON 3037

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

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 tener la deuda del sistema, es innegable que existen grandes necesidades en las familias Villacarbonenses por lo que se tuvieron que reducir nuestros servicios, como los de rehabilitación y el medico , los cuales representaban gastos adicionales, en la instalaciones del UBRIS en el presente ejercicio se presentaron filtraciones de agua sobre todo en el area de rehabilitacion, por lo que se tuvieron que disminuir los servicios en el area para la reparacion de la obra; en el mes de diciembre ya se hizo el mantenimiento del techo para evitar dichas filtraciones, sin embargo, se propone continuar con una segunda etapa para dar mantenimiento a paredes y techos pero por la parte interna.

Panorama Económico y Financiero(5) Para el DIF de Villa del Carbón en 2021, se pretende implementar las estrategias necesarias para incrementar la recaudación. En el ámbito nacional la actividad económica el crecimiento en el primer trimestre 2022 será débil,mas aun con las presiones economicas que han incrementado las tasas de interes y de la inflacion generada por los incrementos de estragos ocasionados por la 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 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.

- 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

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 publica 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 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.

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

