



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Los depósitos en efectivo se mantienen en cuentas bancarias de acceso inmediato en BANORTE y BANAMEX con un monto al cierre de mes de \$365,205.94 Todos los fondos mencionados se mantienen en pesos mexicanos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Las cuentas especiales mantenidas en nombre de deudores se encuentran en moneda en que se dará cuenta de los gastos, conformado por deudores de ejercicios anteriores por un monto de \$ 151,225.05 y una variación derivada de los movimientos de cargos y abonos a las cuentas específicas de deudores diversos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6): No se realizaron registros por este concepto

Inversiones Financieras (7): No se realizaron registros por este concepto

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) La cuenta de activo circulante se encuentra compuesta por la subcuenta de bienes inmuebles que esta conformada por la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura, y Construcciones en Proceso con un saldo de \$ 1,100,000.00 y la subcuenta de bienes muebles que esta compuesta por \$ 2,980,027.00 y por ultimo la subcuenta de Depreciacion, deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes con un saldo a la depreciacion acumulada de bienes muebles e inmuebles de los meses ENERO - JUNIO de 2018

Estimaciones y Deterioros (9): No se realizaron registros por este concepto

Otros Activos (10): No se realizaron registros por este concepto

Pasivo (11) La cuenta de Pasivo esta conformado por Pasivo Circulante, y la anterior por la cuenta Cuentas por Pagar a Corto Plazo y consta de la siguiente manera: SERVICIOS PROFESIONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO con un saldo de \$ 75,120.23 correspondiente a los servicios profesionales por pagar de este ejercicio y ejercicios anteriores, la cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO por la cantidad de \$ 111,579.82 derivado del pago pendiente a nuestros proveedores del año en curso, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO con un saldo de \$ 2,569,730.49 con una variacion de \$ 5,536.83 correspondiente la diferencia del impuesto sobre la renta de este mes con el anterior y las retenciones de issemym enteradas en el mes de JUNIO 2018, Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 87,150.14 saldo que es correspondiente a ejercicios anteriores y al movimiento en la cuenta de ACREEDORES DIVERSOS.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) Los ingresos correspondientes a este capitulo son correspondientes a la venta de servicios en los subsistemas DIF TEMOAYA en la cuenta de INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS, con un monto por \$ 83,310.29 correspondientes al mes de JUNIO 2018. Por otro lado en la cuenta de TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS existe un saldo de \$ 752,398.37 correspondiente a los subsidios por gastos de operacion entregados por el H. AYUNTAMIENTO DE TEMOAYA del mes de JUNIO de 2018 , INGRESOS FINANCIEROS por la cantidad de \$ 0.00 por concepto de productos derivados de las cuentas bancarias del sistema.

Gastos y Otras Pérdidas (13) La cuenta Gastos de funcionamiento con un saldo de \$999,671.20 correspondiente a las cuentas SERVICIOS PERSONALES la cual tiene un saldo \$744,432.28 correspondientes al pago de los servicios personales pagados comprendidos por las 2 quincenas del mes de JUNIO de 2018, MATERIALES Y SUMINISTROS por la cantidad de \$ 182,917.62 correspondiente a los materiales y suministros para el funcionamiento del SMDIF TEMOAYA, SERVICIOS GENERALES la cual tiene un saldo de \$ 72,321.30 correspondientes al pago de servicios para el funcionamiento del ente. Por su lado la cuenta de TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS en la subcuenta de AYUDAS SOCIALES tiene un saldo de \$ 0.00 correspondientes al pago de apoyos a la ciudadanía de este mes , DONATIVOS la cual tiene un saldo de \$0.00 y ADEFAS con un saldo de \$ 0.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) El saldo neto en la hacienda pública es de \$ 1,465,700.76 Conformado por las aportaciones y subsidios de operación por parte del Municipio de Temoaya a esta entidad, así como los resultados de los ejercicios anteriores



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (15) La cuenta de origen de aplicacion de operacion tiene un saldo de \$ 835,708.66 el cual esta conformado por las cuentas de INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS con un saldo de \$ 83,310.29 correspondientes a la prestacion de servicios en los subsistemas DIF TEMOAYA, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS CON UN MONTO por \$ 752,398.37 por los subsidios de operacion otorgados por el municipio de TEMOAYA, INGRESOS FINANCIEROS por 0.00 y en OTROS ORIGENES DE OPERACION un saldo de \$0.00. Mientras que en la Aplicacion tiene un monto de \$ 951,157.93 que esta comprendido de la siguiente manera; SERVICIOS PERSONALES por \$ 751,256.65 por concepto del pago de nomina correspondiente a las 2 quincenas del mes de JUNIO de 2018, Materiales y Suministros por la cantidad de \$ 128,624.42 SERVICIOS GENERALES con un saldo de \$ 71,276.86 por concepto de los servicios pagados para el funcionamiento optimo del ente, la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 0.00 la cuenta de deuda publica tiene un saldo de \$ 0.00 por concepto de pago de adeudos de ejercicios anteriores y otras aplicaciones de operacion por la cantidad de \$ 0.00 teniendo una disminucion neta en el efectivo y sus equivalentes al efectivo por un monto de - \$ 115,449.27 mas el efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del mes que es \$ 480,655.21 nos arroja como resultado un efectivo y equivalentes al efectivo al final del mes por la cantidad de \$ 365,205.94

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16) Ambas conciliaciones nos muestran que tanto las ingresos como los Egresos no estuvieron por fuera de las consideraciones en el presupuesto

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

Tesorero
C.P.C. Miguel Pichardo Alva



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

A) Notas de Desglose



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta nign tipo de instrumento emitido. Ni algun tipo de contrato de construccion firmado.

Emisión de obligaciones: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta nign tipo de instrumento emitido. Ni algun tipo de contrato de construccion firmado.

Avaless y Garantías: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta nign tipo de instrumento emitido. Ni algun tipo de contrato de construccion firmado.

Juicios: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta nign tipo de instrumento emitido. Ni algun tipo de contrato de construccion firmado.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de

crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta nign tipo de instrumento emitido. Ni algun tipo de contrato de construccion firmado.

Bienes en concesión y en comodato: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta nign tipo de instrumento emitido. Ni algun tipo de contrato de construccion firmado.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Se tuvo un ingreso recaudado por \$ 5965271.31 pesos en cuentas presupuestales de ingreso

Cuentas de Egresos: Se tuvo un egreso pagado por \$6,207,252.24 pesos en cuentas presupuestales de egreso

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

Tesorero
C.P.C. Miguel Pichardo Alva



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

A) Notas de Desglose



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4): En el Organismo Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Temoaya, México., se registran los Ingresos recibidos y aportaciones obtenidas, así como, la correcta aplicación de los Egresos tomando como base el techo financiero de lo Presupuestado, respetando la normatividad para finalmente ser registrados en la Contabilidad General . Además, de Controlar el Inventario de los Bienes Muebles e Inmuebles. Se controla el Programa Financiero, integrando en la totalidad las operaciones registradas en las cuentas para conformar la Cuenta Pública. Se ejerce los actos de dominio del patrimonio del Organismo. Se aceptan las herencias, legados o donaciones y demás liberalidades que se hagan en el Organismo. Se elaboran los Proyectos de Inversión, de acuerdo a la normatividad el Organismo, se obtienen los ingresos por Servicios, como son las clases, cursos y talleres impartidos en los subsistemas, así como la atención médica prestada al público en general Por las Donaciones y Subsidios Obtenidos.

Panorama Económico (5): Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal. El organismo se apalanca de las aportaciones que le realiza el Municipio siendo del 84% mismas que incluyen subsidio para operación y aportaciones al ISSEMYM, de los Recursos Propios el Organismo capta el 16%.

Autorización e Historia (6): Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

10 de JULIO de 1985.



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

A) Notas de Desglose

Organización y Objeto Social (7) Se informará sobre:

a) Objeto social.

El objetivo general del organismo, a saber: es:

El de proporcionar servicios de asistencia social a las personas del Municipio de Temoaya, entre otros a:

I. Menores en estado de abandono, desamparo, desnutrición o sujetos a maltrato;

II. Menores infractores, en cuanto a su readaptación e incorporación a la sociedad y sinmenoscabo de lo que establezca la legislación aplicable o los reglamentos correspondientes;

III. Alcohólicos, farmacodependientes e individuos víctimas de las adicciones;

IV. Mujeres en periodo de gestación o lactancia;

V. Ancianos en desamparo, incapacidad, marginación o sujetos a maltrato;

VI. Inválidos, minusválidos o con capacidades diferentes por causa de ceguera, debilidad visual, sordera, alteraciones del sistema nervioso y musculo esquelético, patologías mentales, problemas de lenguaje u otras deficiencias;

VII. Indigentes;

VIII. Personas que por su extrema ignorancia requieran de servicios asistenciales;

IX. Víctimas de la comisión de delitos que se encuentren en estado de abandono, en coadyuvancia con las Autoridades correspondientes;

X. Familiares que dependan económicamente de quienes se encuentren detenidos por causas penales y que quedan en estado de abandono;

XI. Habitantes del medio rural, suburbano y urbano, marginados que carezcan de lo indispensable para su subsistencia;

XII. Personas afectadas por desastres; y,

XIII. Todas aquellas que por sus circunstancias físicas, sociales, económicas o culturales justifiquen la atención de la asistencia social.

b) Principal actividad.

Atención a la Asistencia Social, otros servicios de orientación y trabajo social.

c) Ejercicio fiscal

Enero - Diciembre 2018

d) Régimen jurídico

Persona Moral sin fines de Lucro, Actividad: Otros Servicios de orientación y trabajo social prestado por el

Sector Público

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No se pertenece a ningún fideicomiso, ni como fideicomitente ni como fiduciario.



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

A) Notas de Desglose

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8): Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. A la fecha ya se emigro de software, sistemas de cómputo, apegándonos a la normatividad y disposiciones emitidas por el CONAC.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El procedimiento utilizado en la preparación de la información contable en periodo que se informa es en base al Costo Histórico.

c) Postulados básicos.

SUSTANCIA ECONOMICA

Se realizó el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al organismo público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad. Se estructuró de tal manera que permite la delimitación y operación del organismo público, apegándose a la normatividad, reflejando la situación económica contable de las transacciones, que integran la información, proporcionando los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

ENTE PÚBLICO

El organismo cuenta con el Reglamento Orgánico, en el que se establecen sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.

EXISTENCIA PERMANENTE

La actividad del organismo público al no tener fecha de término se asume por tiempo indefinido, por lo que el sistema contable del organismo es considerado por el mismo periodo de vida.

REVELACION SUFICIENTE

Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados del organismo.

IMPORTANCIA RELATIVA

La información correspondiente al presente periodo muestran los aspectos más importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

La información presupuestaria del organismo, se integran en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en el Pronóstico de Ingresos y en el Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponde. El registro presupuestario del ingreso y del egreso del organismo reflejados en la contabilidad, se consideran sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros del organismo presentar la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública.

DEVENGO CONTABLE

Los registros contables del organismo se realizaron con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, de los derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

El organismo reconoció en la contabilidad, la representación de las transacciones y otros eventos que afectaron su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por su fuente de financiamiento, conforme a los derechos y obligaciones.

CONSISTENCIA

En operaciones similares realizadas en el organismo, se aplicó de manera sistemática un mismo criterio de tratamiento contable.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MUCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas.



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

A) Notas de Desglose

PERIODO CONTABLE

La vida del organismo se divide en períodos uniformes del año calendario, correspondiendo al presente ejercicio 2018.

VALUACION

Todos los eventos que afectaron económicamente al organismo en el periodo que se informa se cuantificaron en términos monetarios y se registraron a costo histórico y en moneda nacional.

DUALIDAD ECONOMICA

Políticas de Contabilidad Significativas (9):

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

En el periodo que se informa y con anterioridad no se ha aplicado el B-10, Re expresión, o actualización.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

En el periodo que se informa, no se realizaron operaciones con el extranjero

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

El organismo no ha realizado inversiones en compañía Subsidiarias

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

La valuación del inventario en el rubro de Alimentario, se realiza a valor de adquisición, derivado de las operaciones realizadas entre el DIF Estatal y los Beneficiados, en lo relativo a Desayunos Escolares, Despensas, y otros apoyos alimentarios

e) Provisiones:

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

g) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

En el periodo que se informa no se realizaron cambios en política contable ni corrección de errores

h) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

En el periodo que se informa se reclasificaron cuentas deudoras.

i) Depuración y cancelación de saldos:



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

A) Notas de Desglose

Reporte Analítico del Activo (10): Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Muebles y Enseres 10%

Muebles excepto de Oficina y Estantería 10%

Equipo de Cómputo 30%

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración 10%

Cámara fotográficas y de Video 10%

Equipos y Aparatos Audiovisuales 10%

Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 10%

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 10%

Equipo de Transporte 25%

Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios 10%

Herramientas, Maquinaria – Herramientas 10%

Otros Equipos 10%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se realizaron registros por este concepto.

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se realizaron registros por este concepto.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No se realizaron registros por este concepto.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se realizaron registros por este concepto.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se realizaron registros por este concepto.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No se realizaron registros por este concepto.

Variaciones en el activo.

a) Inversiones en valores:

No se realizaron registros por este concepto.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se realizaron registros por este concepto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se realizaron registros por este concepto.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se realizaron registros por este concepto.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No se realizaron registros por este concepto.



SISTEMA MUNICIPAL DIF TEMOAYA 3104

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 DE JUNIO 2018

A) Notas de Desglose

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11): No se realizaron registros por este concepto

Reporte de la Recaudación (12): Del 100% de lo recaudado es correspondiente el 84% de subsidios, transferencias y ayudas por parte del H. Ayuntamiento de Temoaya, para la operación del ente y el subsidio de contribuciones de ISSEMYM, Mientras que el 14% restante se refiere a los servicios prestados por la entidad.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13): No se realizaron registros por este concepto

Calificaciones Otorgadas (14): No se realizaron registros por este concepto

Proceso de Mejora (15):

Seguimiento al POA

Información por Segmentos (16): En el organismo DIF Temoaya, por lo compacto de la operación, en el periodo que se informa la no utilización de segmentos, en el rendimiento y fortalecimiento de la Cuenta Pública.

Eventos Posteriores al Cierre (17): No aplica.

Partes Relacionadas (18): No existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el Organismo

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19): Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos para dar fe 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"

Tesorero
C.P.C. Miguel Pichardo Alva