



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE METEPEC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)
Contables:
Valores
Emisión de obligaciones: Se cumplió mensualmente con las obligaciones que refieren a las cuentas contables, sin en cambio por cierre de mes se dejó pendiente el pago de retenciones de los trabajadores del mes, dejando un saldo de \$571,118.77, los cuales se enteraron durante el mes de octubre con la declaración de enteros de impuestos ante el Servicio de Administración Tributaria y el pago de cuotas y aportaciones.
Avales y Garantías: No aplica
Juicios: Contablemente se desconoce si contamos con laudos laborales, sin embargo si hay juicios laborales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PIS) y Similares: No contamos en este DIF Municipal con ninguna contratación de inversión.
No aplica
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos: \$76,629,045.94. Dentro de la cuenta de ingresos se encuentra registro de los servicios recaudados, servicios subsidiados.
Cuentas de Egresos: \$57,776,093.28 dentro de las partidas de egresos se realizaron los gastos necesarios incluyendo la partida 1000 de servicios personales, y cumpliendo con los trabajadores en tiempo con el pago de sus salarios.
Ingresos de Gestión (13) \$8,086,417.52
se realizaron diferentes cobros por servicios prestados por este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.
Gastos y Otras Pérdidas (14)\$57,776,093.28
Services Personales acumulados \$47,669,810.56, acumulado, se realizaron el pago de las dos nominas correspondientes al mes de junio además de pagos por liquidaciones por terminación laboral.
Materiales y Suministros acumulados \$1,794,517.83 se adquirieron materiales para el funcionamiento de las diferentes áreas.
Services Generales \$6,130,812.80, dentro de este cuenta se pagaron diferentes compromisos de adeudos de luz y telefonía básica, además de los diferentes servicios que las áreas fueron solicitando.

JUAN PABLO GONZALEZ ERRASTI
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS





SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE METEPEC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Introduccion

Durante el mes de septiembre nos pusimos retos y propósitos precisos y claros por lo que este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec, en previsión de contar con un presupuesto de Ingresos y Egresos, bien armonizado implementamos medidas de austeridad racionalida, y disciplina presupuestal y manejarlo de acuerdo a las necesidades que se presentan.

Los Estados de Posición Financiera de este ente público, prevén de información financiera, acorde a los estipulado por principios, reglamentos, lineamientos y Leyes emitidas por las diferentes entidades. Esto con el fin de que la relevancia financiera y los aspectos económicos mas relevantes y que influyan en las decisiones que se deberán de considerar en el ejercicio fiscal para la elaboración de los Estados de Posición Financiera y así tener una mayor comprensión de los mismos, y de esta manera poder informar, explicar las respuestas relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrán afectar en la toma de decisiones, en cumplimiento de los artículos , 73, 116, y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 46, 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se emiten las siguiente Notas al Estado de Posición Financiera de este Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec México.

Panorama Económico y Financiero:

En el Sistema DIF Municipal es un organismo descentralizado sin fines de lucro, de Asistencia Social el cual depende de la gestiones, donaciones y apoyos que empresas y el ayuntamiento les otorguen, cuenta con población que necesita diferentes programas para su bienestar por lo que se realizan un presupuesto basado en resultados y en la economía nacional del país, y con el nos apegamos a los principios de racionalidad, proporcionalidad, y disciplina financiera presupuestal, en el gasto corriente, referente a los diferentes programas sociales, con los que se cuentan, se trata de que se analice los datos publicados por el INEGI, CONEVAL, Y LA SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL. para efectos de que los recursos y servicios otorgados por este Ayuntamiento se apliquen en las zonas de atención prioritarias, en los lugares de alto y muy alto nivel de pobreza extrema y rezago social, a fin de abrir los polígonos de pobreza. La situación económica y financiera por la que atraviesa el Municipio es insuficiente para atender las necesidades de las diferentes áreas para el adecuado otorgamiento de los servicios públicos que se requieren, y poder cumplir con los pagos y erogaciones, así como son Aportaciones al ISSEMYM, Erogaciones al Trabajo Personal Subordinado.

La situación económica del país y con las reformas presupuestales llevadas a cabo por los Gobiernos Federal y Estatal, el Municipio de Metepec, en concordancia con estas políticas de contención del gasto, para el mes de mayo, por lo que se refiere a Gasto Corriente gracias a la austeridad implantada por esta administración y a los controles más estrictos en los gastos y servicios, con el propósito de generar una sinergia de anclamiento financiero, y hacer frente a las obligaciones contraídas en este ejercicio

En este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia no cuenta con problemas de Liquidez o deuda a corto plazo que pudiera poner en riesgo sus recursos disponibles o su activo fijo, por lo que podemos decir que se cuenta con finanzas Sanas.

Autorización e Historia:

la creación del Municipio fue a través de decreto emitido por la Legislatura del Estado, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 115. Titulo Quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así mismo el artículo 6o de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México que lo establece como uno de los 125 municipios del Estado de México, con fundamento en lo anterior se crea el Municipio de Metepec, dotándolo de personalidad jurídica y patrimonio propio. A la fecha la estructura del Ayuntamiento, del cual se cuenta con el Organismos públicos descentralizados del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, creados a través de los ordenamientos legales correspondientes.

Dicho Organismo Descentralizado fue creado mediante el Decreto numero 10 de fecha 15 de julio de 1985 y publicado en Gaceta de Gobierno de fecha 16 de julio de 1985, se creó el Organismo Público Descentralizado de Asistencia Social, de carácter Municipal, denominado "SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA" como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios; el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, recibe ingresos por venta de bienes y servicios los cuales se desglosan en el presupuesto, siendo estos los siguientes: Servicios médicos, desayunos escolares, servicios jurídicos, servicios psicológicos, servicios de terapia y discapacidad.

Organización y Objeto Social:

La administración pública es el objeto social. nuestra principal actividad es brindar servicios a la población otorgándoles los servicios mas necesarias que se brindan dentro de las oficinas administrativas, a si como por medio de la dirección de obras públicas y desarrollo social, realizar obras y asistencia social a la población mas vulnerable y necesitada del municipio, además por medio de su Organismo Descentralizado DIF otorgar desayunos fríos y calientes a las escuelas inscritas al programa, consultas de medicas, odontológicas, rehabilitación, de terapia física, psicológicas, así como servicios jurídicos y protección al menor, así como servicios de instancia infantil, adulto mayores, esto de conformidad con el artículo 115 y 117 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. y la Ley de Asistencia Social que Crea a los Organismos Descentralizados para el Desarrollo Integral de la Familia. Para el ejercicio 2023, el OBJETO SOCIAL ES EL DE: Asistencia social y beneficio colectivo; REGIMEN JURIDICO: Organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio; CONSIDERACIONES FISCALES: Persona moral con fines no lucrativos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros han sido elaborados conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor a partir del 1° de enero de 2011 y emitida por el Consejo de Armonización Contable así como de las demás disposiciones legales aplicables. Se prepararon tomando como base los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, sujetándose a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que la Ley determina.

La información presupuestaria y contable esta expresada en unidades monetarias sobre las transacciones que realizo el ente económico en el periodo correspondiente, representado en los reportes, informes, estados y notas que expresan la situación financiera, los resultados de su operación y los cambios en su patrimonio.

El ente económico mantiene un registro histórico y detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diarios, mayor e inventarios y balance.

Políticas de Contabilidad Significativas:

Se tratara de contar con los lineamientos mínimos financieros a si como los principios de control para cumplir con la información financiera gubernamental. Se registrando los bienes Muebles e Inmuebles dentro de la cuenta de Activo, además de registrar las depreciaciones mensuales de los bienes, realizando el levantamiento físico de los bienes, así como la conciliación semestral del inventario. Creando las Provisiones de los pagos que se realizaran, y con ello estipulando un plazo para cubrir el pago total de dicho pago, además de realizar depuraciones a la balanza, así como reconducciones presupuestales en su momento que lo amerite.

Reporte Analítico del Activo:

se realiza la depreciación de acuerdo a la vida útil del bien amortizando en los diferentes tipos de activos, de acuerdo a lo establecido en Estados de Posición Financiera, no omitiendo decir que se esta trabajando en la búsqueda de factura de bienes, para poder desagregar y darle la depreciación correcta de acuerdo a la fecha de adquisición del bien.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

No aplica.

Reporte de la Recaudación:

Este Organismo recibe ingresos principalmente a través del subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Metepec, y en un pequeño porcentaje por los servicios prestados al público en general, consultas médicas, odontológicas, psicológicas, jurídicas y de rehabilitación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Dentro de la deuda registra en Estados de posición Financiera, se encuentra registrada sueldos y salarios por pagar, proveedores por pagar a corto plazo, toda esta deuda menor a cinco años y que realizando un análisis financiero y recortando algunos gasto no muy necesario será cubierta en menos tiempo

Calificaciones Otorgadas:

No se realizaron transacciones sujetas a calificación crediticia.

Proceso de Mejora:

Se implementa principios de control interno, de acuerdo a los Lineamientos mínimos de control financiero emitidos por el Órgano superior de Fiscalización, nos apegaros al presupuesto autorizado, con racionalidad y transparencia, se cuenta con medidas de desempeño financiero, metas y alcance: racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones y programas de este DIF.

Información por Segmentos:

toda información esta procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

Eventos Posteriores al Cierre: No hubo eventos posteriores al cierre.

Partes Relacionadas: No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: es responsabilidad emitir la presentación razonable de los Estados Financieros de Sistema o, bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.

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

JUAN PABLO GONZALEZERRASTI
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

