SISTEMA DIF MUNICIPAL

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de SEPTIEMBRE de 2019

A) Notas de Desglose
I. Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes. Las bases tecnicas de registro de los movimientos contables son acordea las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables obedeciendo las practicas contables, por lo que en el rubro de efectivo se encuentra registrado un saldo de 0.00
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. En este apartado se encuentra reflejado las cuentas bancarias de banorte y banco azteca , donde nos depositan los subsidios, asi como los ingresos de los diferentes programas que otorga este DIF Municipal, no existen partes relacionadas que puedieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras concernientes a este Dif Municipal. ademas de contar con una cuenta de bancos de desayunos escolares por el control de los rendimientos y los centavos que son especiales para el programa de desayunos
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo en el apartado de almacen no se cuenta aun con ninguna cuenta de almacen.
Inversiones Financieras. Es este Dif Municipal, no se cuenta contamos con Inversiones Financieras hasta el momento debido a que no se encuentra la autorizacion por la junta de Gobierno. Y no cuenta con fondos suficientes para realizar dicha inversion.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. En estados de Posicion Financiera se reflejan los saldos reales de nuestro inventario de Bienes Muebles e Inmuebles con los que cuenta este DIF Municipal, por lo que refleja depreciacion de bienes Muebles , realizada en base al deterioro de dichos bienes registrados en el sistema CREG Patrimonial.
Estimaciones y Deterioros. Este saldo reflejado las depreciaciones correspondiente al cierre del mes de agosto.
Otros Activos.
Pasivo.
Las bases tecnicas que aquí se utilizan en cuanto a registros de movimientos y momentos contables, son acordes a las normas y criterios, asi como principios tecnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo y cumpliendo con lineamientos minismos de control financiero, para realizar las mejores practicas contables; por lo que en el rubro de pasivos, se ve reflejado un saldo el cual se integra por las Retenciones y Contribuciones, en el mes de diciembre, enero, septiembre, ya que dichas retenciones se entera en el mes de septiembre.
II. Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión. En base a los resultadfos reflejados en el Estado de analiticos de ingresos, al cierre del mes se tuvieron ingresos propios por recaudacion de servicios, derechos, asi como los subsidios otorgados por el ayuntamiento.
Gastos y Otras Pérdidas. Se reflejan gastos y perdidas en este Ayuntamiento, los cuales son de importancia relativa y revelacion suficiente que en base a los ingresos de gestion y gasto y otras perdidas . El resultado determina un desahorro o ahorro del ejercicio por $241,289.75, se obtuvo un desahorro por la afectacion en la cuenta de depreciacion en la cuenta bienes muebeles; por lo que los Estados de Posicion Financiera y la demas informacion contable se encuentra sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad,y de comparacion, asi como otros atributos asociados con cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad,representativa, objetividad, suficiencia, posibilidad, de prediccion e importancia relativa, todo esto con el fin de alcanzar la modernizacion y armonizacion contable que los principios y la ley determinen.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)
los datos financieros que se encuentran reflejados, en el Estado de Posicion Financiera determina que al cierre de mes de marzo de este DIF MUNICIPAL DE XONACATLAN,cuenta con un saldo neto en la Hacienda Publica/Patrimonio de $789,203.12, ademas del Resultado de Ejercicios (Ahorro/Desahorro) por $ 241,289.75, ademas del Resultado de Ejercicios Anteriores, por la cantidad de $1,030,492.85
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)
se cumplio con los principios prespuestales establecidos para reflejar cada movimiento del flujo de efectivo en el gasto.
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)
en este Ayuntamiento Municipal, realiza mensualmete conciliacion entre los ingresos y egresos presupuestarios con los que se cuenta para poder emitir lo gastos prespuestales de las diferentes areas pertenencientes a este Municipio.

	AGOSTO 2019	SEPTIEMBRE 2019
EFECTIVO BANCOS TESORERIA	353,963.87	64,050.58
INVERSION TEMPORAL HASTA TRES MESES	0.00	0.00
FONDO CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITO DE FONDO DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	353,963.87	64,050.58

Tesorero

L. C. Rosa Isela Mejia Algara.

SISTEMA DIF MUNICIPAL

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de SEPTIEMBRE de 2019

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
Valores
Emisión de obligaciones: se cumplio mensualmente con las obligaciones que refieren a las cuentas contables, sin encambio por cierre de ejercicio se dejo pendiente el pago de retenciones de los trabajadores del mes de diciembre, enero, agosto los cuales se presentaron en el mes de septiembre.
Avales y Garantías. NO APLICA
Juicios: Contablemente no se encuentran segistrados en pasivos sin encambio si se cuentan con juicios laborales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: no contamos en este DIF Municipal con ninguna contratacion de inversion, ya que aun no contamos con autorizacion de junta de gobierno
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos: dentro de la cuenta de ingresos se encuentra registro de lo recaudados durante el mes de agosto por los diferentes programas que prestan servicios a un bajo costo , por lo que acude la gente a programar sus consultas y rehabilitaciones, asi como los subsidios y apoyos otorgados para el buen funcionamiento de este Dif Municipal.
Cuentas de Egresos: dentro de las partidasde egresos se realizaron los gastos mas necesarios incluyendo la partida 1000 de servicios personales, y cumpliendo con los trabajadores en tiempo con el pago de sus salarios. Ademas nos comprometimos con una computadora para el area de tesoreria.

Tesorero

L. C. Rosa Isela Mejia Algara

SISTEMA DIF MUNICIPAL

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de SEPTIEMBRE de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción. Los Estados de Posicion Financiera de este ente público, preven de informacion financiera, acorde a loos estipulado por principios, reglamentos, lineamientos y Leyes emitidas por las diferentes entidades. Esto con el fin de que la relevancia financiera y los aspectos economicos mas relevantes y que influyan en las desiciones que se deberan de considerar en el ejercicio fiscal para la elaboracion de los Estados de Posicion Financiera y asi tener una mayor comprension de los mismos, y de esta manera poder informar e explicar las respuestas relacionadas con la informacion financiera de cada periodo de gestión; ademas de exponer aquellas politicas que podran afectar en la toma de desiciones. en cumplimiento de los articulos , 73, 116, y 134 de la Constitución Politica de los Estados Unidos Mexicanos y 46, 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se emiten las siguiente Notas al Estado de Posicion Financiera de este Sistema para el Desarrollo Integra de la Familia de Xonacatlán México, correspondiente del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2019.

Panorama Económico. En el Sistema DIF Municipal es un orgaismo descentralizado sin fines de lucro, de Asistencia Social el cual depende de la gestiones, donaciones y apoyos que empresas y el ayuntamiento les otorguen el Municipio cuenta cuenta con poblacion que necesita diferentes programas para su bienestar por lo qu se realizan un preuspuesto basado en resultados y a la economia nacional del país, y con el nos apegamos a los principios de racionalidad, proporcionalidad, y disciplina financiera prespuestal, 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 extremay rezago social, a fin de abrir los poligonos de pobreza.

Autorización e Historia. Xonacatlán es un municipio integrado con pueblos que se ubican en montes y valles, lugares que durante miles de años formaron parte de la enorme "Cienega de Lerma"€que abarca desde Tenango del Valle hasta Xonacatlán y desde Toluca hasta el pie del monte de las Cruces. En los montes y serranías se establecieron los otomíes, primeros pobladores de Xonacatlán, quienes a pesar de las conquistas mexica y española, conservaron su cultura.En 1869 a iniciativa del Lic. Celso Vicencio, se promueve ante el congreso del Estado de México la creación de la municipalidad de Xonacatlán. Iniciativa que se aprueba el 18 de octubre de 1870 con base en el decreto No. 38, erigiendo en municipalidad el pueblo de San Francisco Xonacatlán, con los pueblos de Santa María de la Asunción Zolotepec y San Miguel Mimiapan, separándolos de la municipalidad de Otzolotepec. El 1º de enero de 1871 toma posesión del primer ayuntamiento de Xonacatlán, presidido por C. Julián Copado.

Organización y Objeto Social. la administracion publica es el objeto social. nuestra principal actividad es brindar servicios a la poblacion otorgandoles los servicios mas necesaris que se brindan dentro de las oficinas administrativas, a si como por medio de la direccion de obras pùblicas y desarrollo social, realizar obras y asistencia social a la npoiblacion mas vulnerable y necesitada del municipio de Xonacatlan, ademas por medio de su Organismo Descentralizado Dif otrogar desayunos frios y calientes a las escuelas inscritas al programa, consultas de medicas, odontologicas, rehabilitacion, deterapia fisica, psicologicas, asi como servicios juridicos y proteccion al menor, asi como servicios de instancia infantil, adulto mayores, programas de Hortadif, Huertos Familiares, esto de cobformidad con el artioculo 115 y 117 de la Constitucion Poliotica de los Estados Unidos Mexicanos. y la Ley de Asistencia Social que Crea a los Oranismos Descentralizados para el Desarrollo Integral de la Familia.

Bases de Preparación de los Estados Financieros. los Estados de posicion Finaniera se preparan en base a los establecido por los reglamentos, lineamiento, y Leyes publicadas, se prepara con la veracidad y forma precisa. se observan los lineamientos emitidos por la CONAC, para el reconocimiento, valuacion y revelacion financiera, los pustulados basicos, la normatividad supletorialos momentos prespuestales, se utilizan planes de implementacion, la normatividad se aplica en base, a la valuacion y revelacion, de los diferentes rubros, de la informacion financiera que se prepara para la base de medicion para la elaboracion del Estado de Posicion Financiera, tomando en cuenta los costos historico, utilizando los postulados basicos, aplicando los momentos contables de acuerdo a la Ley de contabilidad.
Políticas de Contabilidad Significativas. se tratata de contrar con los lienamientos minismos financieros a si como los principios de control para cumplir con las con la informacion financiera gubernametal. Se registrando los bienes Muebles e Inmuebles dentro de la cuenta de Activo, ademas de registrar las depreciaciones mensuales de los bienes, realizando el leventamiento fisico de los bienes, asi como la conciliacion semestral del inventario. Creando las Provisiones de los pagos que se realizaran, y con ello estipulando un plazo para cubrie el pago total de de dicho pago, ademas de realizar depuraciones a la balanza, asi como reconducciones prespuestales en su momento que lo amerite.
Reporte Analítico del Activo. se realiza la depreciacion de acuerdo a la vida util del bien amortizando en los diferentes tipos de activos.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos. no se cuenta con registro alguno.
Reporte de la Recaudación . se realiza el analicisis de el comportamiento del ingreso en forma separada por catalogo de cuentas emitido por la CONAC, y un sistema que refleja la recudacion. Ademas de revisar y registrar el recurso que nos depositanlos subsidios por el ayuntamiento.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. Dentro de la deuda registra en Estados de posicion Financiera, se encuentra registrada sueldos y salarios por pagar, retenciones no enteradas al SAT, proveedores por pagar a corto plazo, toda esta deuda menor a cinco años y que realizando un analisis financiero y recortando algunos gasto no muy necesario sera cubierta en menos tiempo.
Calificaciones Otorgadas. En el mes de abril no se solicito ninguna calificacion crediticia, ya que no fue necesario solicitar ningun credito.
Proceso de Mejora. se implementa principios de control interno, de acuerdo a los Lineamientos minismos de control financiero emitidos por el Organo superior de Fiscalizacion, nos apeganos 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 Municipal.
Información por Segmentos. toda informacion esta procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

Eventos Posteriores al Cierre. Dentro del mes de abril no se conto con ningun hecho ocurrido, sin encambio esta administracion desconocia totalmente la deuda con la que se contaba en el cierre del ejercicio fiscal 2018
Partes Relacionadas. No contamos con ninguna influencia fianciera representativsasobre la toma de desiciones opèrativa o financiera.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. es resposnabilidad emitir la presentacion razonable de los Estados Financieros del Ayuntamiento, bajo los postulados de revelacion suficiente e importancia relativa con lafinalidad de que la informacion sea de mayor utilidad. **" BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS DE POSICION FINANCIERA Y SUS NOTAS SON RAZONABLES, CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".**

Tesorero

L. C. Rosa Isela Mejia Algara.