

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE IXTLAHUACA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Respecto a la cuenta de efectivo esta presenta un saldo de \$ 40,000.00, y una variación absoluta de \$0.00, que refleja unicamente la creacion del fondo fijo, por otra parte el saldo de la cuenta 1112 Bancos/Tesoreria, en la conclusión del mes de septiembre de 2019 presenta un saldo de \$1,017,798.50 y refleja una variación positiva de \$326,213.06, la cual se obtiene comparando los saldos del mes anterior y el mes actual; mismos que se encuentran debidamente correlacionados con las respectivas conciliaciones bancarias de cada una de este mes, y cuyo saldo se estará aplicando en las siguientes operaciones en ejercicio del gasto. Cabe mencionar que las cuentas bancarias que no presentan xml se debe que durante el periodo informado no genero movimiento alguno.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) La cuenta 1121 Inversiones financieras de corto plazo 0.00, 1123 Deudores Diversos refleja un saldo de 4,157.58 y una variación de -188.50 por el saldo que se genera del Subsidio al empleo en el mes de septiembre 2019, y \$3,293.18 es un saldo que se quedo pendiente de la administracion anterior el cual se pretende analizar y realizar los movimientos contables para su debida depuración. Por otra parte la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por adquisicion de Bienes y Prestación de Servicios no presenta saldo 0.00, así como el resto de las cuentas que integran el activo circulante a excepción de la cuenta 1151 Almacén de Materiales y suministro de consumo que presenta un saldo de \$129,754.45.00 el cual se refleja por la entrada de material de papeleria que al cierre del mes no han sido distribuidos a las respectivas áreas para el uso de cada una de sus funciones.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) Los conceptos que integran el rubro del Activo No Circulante acumulan un saldo al 30 de septiembre de 2019, por un monto de \$3,565,439.90, y que esta integrado por los conceptos siguientes: Edificios no Habitacionales \$ 29,508.08, Mobiliario y Equipo de Administración \$ 895,992.49 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$78,230.40; Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$851,956.37; Equipo de Transporte \$1,841,735.00; Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$21,110.39; Otros Bienes Muebles \$0.00; Por otra parte el activo no circulante se ve afectado con la aplicación de la depreciación acumulada por la cantidad de - \$1,344,803.36 (Un millon trescientos cuarenta y cuatro mil ochocientos tres pesos 36/100 M.N.), que es el resultado de aplicar los porcentajes de depreciación a los rubros del activo antes mencionados, esto de acuerdo a lo estipulado dentro del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental.

Estimaciones y Deterioros (9) La depreciación correspondiente al mes de septiembre de 2019 se aplico la cantidad de -\$31,563.34 (Treinta y un mil quinientos sesenta y tres pesos 34/100 M.N.), la cual se acumuló al saldo del mes de septiembre 2019 arrojando un total de -\$1,344,803.36 (Un millon trescientos cuarenta y cuatro mil ochocientos tres pesos 36/100 M.N.), monto que disminuye el valor de los Bienes Muebles, el cual será analizado para determinar su consistencia en los Estados Financieros de la Entidad Municipal, de acuerdo a lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Otros Activos (10) En esta cuenta no se refleja ningun saldo al 30 de septiembre 2019

Pasivo (11) En terminos generales el pasivo circulante al mes de septiembre de 2019, presenta un saldo de \$288,408.23 (Doscientos ochenta y ocho mil cuatrocientos ocho pesos 23/100 M.N.), saldo que se integra por pago a proveedores a corto plazo, las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, entre las que destacan las referentes al impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, así como las referentes al Instituto de Seguridad Social del Estado de Mexico y Municipios (ISSEMyM) entre otras; en este tenor y en terminos generales los pasivos disminuyeron como consecuencia de pago de retenciones, las retenciones que no se pagan en el mismo mes, al mismo tiempo que las que se generan y se pagan al siguiente mes de acuerdo a las fechas de pago establecidas por el SAT, así como las de Seguridad Social (ISSEMyM).

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) Durante el mes de septiembre de 2019 el Estado de Actividades, registro ingresos de gestión por un monto de \$1'764,938.98 (Un millon setecientos sesenta y cuatro mil novecientos treinta y ocho pesos 98/100 M.N), cantidad que se integra por concepto de Venta de Bienes y Servicios otorgados por el Sistema Municipal DIF y participación por subsidio para gastos de operación, entre otros, y por lo que hace a la aplicación de dicho ingreso, se tienen los gastos siguientes: Los gastos de funcionamiento ascienden a un importe de \$1'389,789.32 los cuales se derivan de: Servicios Personales \$1'244,436.37; Materiales y Suministros \$8,790.85 ; Servicios Generales \$98,902.76; Subsidios y Subvenciones \$0.00; Ayudas Sociales \$6,196.00; Otros gastos y perdidas extraordinarias, que en este concepto se considera la Depreciación generada de Bienes Muebles por una cantidad de \$31,563.34

Gastos y Otras Pérdidas:Otros gastos y perdidas extraordinarias, que en este concepto se considera la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por una cantidad de \$31,563.34

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) El patrimonio de la Entidad Municipal presenta un cierre al mes de septiembre de 2019, por la cantidad de \$2,291,909.03 (Dos millones doscientos noventa y un mil novecientos nueve pesos 03/100 M.N.), como saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019, ya que en este mes se obtuvo un ahorro/desahorro de \$985,122.64 situación que indica que al mes hay un ahorro acumulado, ya que los ingresos han sido mayores a los gastos, este resultado es susceptible de disminuir en los meses posteriores, al realizar los gastos necesarios para la actividad propia del mismo Organismo.

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE IXTLAHUACA
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2019

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15) Documento financiero que presenta al Mes de septiembre 2019 un origen neto de recursos por la cantidad de \$2,430,585.50 conformado por concepto Venta de Bienes y Servicios que otorga el SMDIF, así como \$13,262,940.16 por la Asignación del subsidio para gastos de Operación; y otros orígenes de operación por \$2,228,169.22; y por otra parte la aplicación de los recursos fue de \$15,646,713.17 conformado con los conceptos tales como: servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas, participaciones, y otras aplicaciones de operación, por lo que al comparar el origen contra la aplicación de recursos, se determina un flujo neto de efectivo por actividades de operación de \$985,122.64 por lo que finalmente se obtiene como importe total de efectivo y equivalentes a Actividades de Operación; cifra que es indicativa de la solvencia que presenta el Organismo, no obstante que se tienen obligaciones con terceros.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16) En lo que respecta a la conciliación de los ingresos y egresos, tanto de forma presupuestal y contable, las cifras que se presentan en ambos rubros son razonablemente presentadas y operadas en los estados financieros y presupuestarios, correspondientes al mes de septiembre de 2019, cuyos efectos contables y presupuestales se encuentran considerados en las correspondientes cuentas de orden y se realizan de acuerdo a los postulados básicos contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

L.C. MARCELINO ALMEIDA SILVA
TESORERO SMDIF