

A) Notas de Desglose (MILES DE PESOS)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

En este saldo se encuentran los recursos para pago de pasivos, impuestos y cuotas por pagar, integrandose de la siguiente forma:

CONCEPTO	MARZO	FEBRERO
Recursos Propios	8,097.26	10,630.18
Recurso Federal	688.28	894.71
Recurso Estatal	533.19	640.61
TOTAL	<u>9,318.73</u>	<u>12,165.55</u>

Se quedo registrado en el rubro de INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) un monto de:

CONCEPTO	MARZO	FEBRERO
CUENTA 631366010 (RECURSO PROPIO)	<u>4,258.44</u>	<u>3,250.58</u>

Durante 2014 se registraron 34 contratos que requirieron el registro de la Garantia de Cumplimiento según lo establece la Ley de Contratacion Publica del Estado de Mexico y Municipios en su Art 76 y el Art. 137 de Reglamento de la Ley de Contratacion publica del Estado de Mexico; el saldo tiene su contracuenta en el Pasivo en la cuenta 2161 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO. El importe al 28 de Febrero de 2015 es de:

CONCEPTO	MARZO	FEBRERO
Depositos de Fondos de Terceros en garantia	<u>2,127.78</u>	<u>2,127.78</u>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Estos saldos se integran como sigue:

CONCEPTO	MARZO	FEBRERO
Deudores Diversos	<u>957.75</u>	<u>909.90</u>

Las partidas que integran el saldo se encuentran en proceso de investigacion para su cancelacion y durante febrero y marzo se hicieron afectaciones a la cuenta 1123-00001-00005-0089, como resultado del pago de diferencias en impuestos del 3% IMPUESTO SOBRE EROGACIONES AL TRABAJO PERSONAL de los meses ENERO A AGOSTO 2014 y por lo que se solicita la condonacion de recargos mediante oficio DJ/CCM/047/02/2015 recibido por la SECRETARIA DE FINANZAS - SUBSECRETARIA DE INGRESOS - DIRECCION GENERAL DE RECAUDACION - DIRECCION JURIDICA CONSULTIVA el 25 de febrero 2015 con folio 001303 y que a la fecha de estos estados seguimos en espera de la resolucioin; y por el pago de diferencias en el IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE SALARIOS POR LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE 2014 originados por Auditoria practicada del ejercicio 2013 por el SAT. Adicionalmente se encuentra en proceso de investigacion el deslinde de responsabilidades que emita la Contraloria Interna respecto al pago deficiente de contribuciones a cargo del Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz, investigacion que se solicito mediante oficio DAF/JYT/003/2015 entregado el 9 de enero 2015.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	VALOR HISTORICO 2015	VALOR HISTORICO 2014.
Edificios no Habitacionales	9,648.29	9,648.29
Mobiliario y Equipo de Administracion	4,267.45	4,267.45
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	4,039.07	4,039.07
Equipo de Vehiculos y Transporte	8,785.87	7,704.17
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,743.07	1,743.07
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	11.27	11.27
Otros Bienes Muebles	<u>1,254.73</u>	<u>1,254.73</u>
TOTAL	<u>29,864.24</u>	<u>28,782.54</u>
ACTIVOS DIFERIDOS	359.01	359.01
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>30,108.78</u>	<u>29,027.06</u>

Al 31 de Marzo no se ha realizado el calculo de la Depreciacion de conformidad con las tasas establecidas en la Ley del Impuesto sobre la Renta, toda vez que no se han publicado los lineamientos aplicables a la administracion publica sobre el manejo contable de este rubro.

Otros Activos Diferidos

Al 28 de Febrero de 2015 esta cuenta representa las cantidades de dinero entregadas a terceros por depositos en contratos de arrendamiento del ejercicio y por deposito en garantia a Comision Federal de Electricidad. Para 2015 se reclasificara un importe por \$315,49 por tratarse de un cheque emitido a Nombre de Maria Itzel Tapia Olvera segun expediente laboral j.2/533/2010 y que se deposito en la Junta de Conciliacion y Arbitraje del Distrito Federal.

Pasivo

Al 31 de Marzo de 2015 esta cuenta representa el valor de los adeudos por operaciones realizadas con proveedores del sistema, por el registro de sueldos por pagar este importe se encuentra en proceso de depuracion. Con fecha 24 de Marzo del año en curso se ratifica convenio por la demanda de juicio ordinario mercantil expediente 737/2013 en donde se ratifica el cumplimiento de sentencia y modalidad de pago del 27 de junio 2014 por \$1,170,426.74 a favor de IVAN SAIT ROSALES CAMPOS y en donde el Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz se compromete a pagar dicha sentencia en tres exhibiciones: 7 de abril 2015 \$ 400,000.00; 9 de junio de 2015 \$385,213.37 y 11 de agosto de 2015 \$385,213.37, situacion que afectará de forma importante el ejercicio presupuestal 2015.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al 31 de Marzo de 2015 los recursos que ingresaron en el Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz fueron de la siguientes manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos por las Actividades Propias del Organismos	7,230.33
Ingresos provenientes del Gobierno Municipal	31,666.66
Ingresos Financieros	2,637.00
SUMA	41,533.99

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de Marzo de 2015 el mayor gasto se destino al pago del capitulo 1000 con un 48.23% del presupuesto asignado, el resto de los conceptos de gasto en su mayoría fueron inferiores al 1% del total Ejercido. Se envía poliza 51 a 55 de Egresos escaneada y foliada por circunstancias ajenas al area se recibo informacion complementaria a dichas polizas consistente en documentos comprobatorios para la entrega de becas: Ramo 33, niños en situacion de calle, Becas Panadería, Becas Padrino, Becas Patrocinados que se envian escaneadas pero no foliadas.

El Presupuesto Autorizado para el ejercicio de 2015 es de:

CONCEPTO	IMPORTE
PRESUPUESTO AUTORIZADO	159,658.95

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Durante febrero 2015 se realizo la afectacion a Resultados de Ejercicios Anteriores por \$ 197 correspondiente a la correccion contable de las polizas 65, 66 y 67 de marzo corrigiendo la afectacion al gasto por el pago de Recargos, Multas y Actualizaciones en el pago del Impuesto sobre la Renta de los meses de Abril, Mayo y Junio todavez que dichos montos fueron resarcidos al sistema y depositados el 6 de Febrero de 2015 quedando registrado el movimiento en la poliza de Diario D-110 del 27 de febrero 2015. Durante Marzo se afecto el resultado de ejercicios anteriores por la cantidad de \$35 proveniente de la segunda Ministracion del convenio de colaboracion 2014 con la Secretaria de Salud/Centro Nacional de Equidad de Género y Salud Reproductiva por lo que el efecto neto en RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES ES : \$161.72.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El saldo de Efectivo y Equivalentes esta integrado por depositos bancarios y valores de corto plazo de gran liquidez, facilmente convertibles en efectivo y que estan sujetos a riesgos poco importantes al 31 de Marzo quedo integrado como sigue:

CONCEPTO	MARZO	FEBRERO
Efectivo	55.95	43.28
Bancos/Tesoreria	9,318.28	12,165.55
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,258.44	3,250.58
Depositos de Fondos de Terceros en Garantia	2,127.79	2,127.79
TOTAL	15,760.91	17,587.20

Presidenta
MTRA VERONICA LILIANA ROCHA VELEZ

Directora General
LIC CLARA CAMACHO MENDEZ

Tesorero
MTRO JORGE YAÑEZ TOLEDO



SISTEMA MUNICIPAL DIF TLALNEPANTLA DE BAZ
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 1 DE FEBRERO al 31 DE MARZO de 2015

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Durante el ejercicio 2014 se registraron movimientos en cuentas de orden contable por concepto de Garantias denominadas y que persiste su saldo al mes de Marzo:

Garantia de Cumplimiento según lo establece la Ley de Contratacion Publica del Estado de Mexico y Municipios en su Art 76 y el Art. 137 de Reglamento de la Ley de Contratacion publica del Estado de Mexico; el saldo tiene su contracuenta en el Pasivo en la cuenta 2161 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

Presupuestarias:

Durante el ejercicio 2015 no se registraron movimientos en cuentas de orden presupuestarias.

Presidenta
MTRA VERONICA LILIANA ROCHA VELEZ

Directora General
LIC CLARA CAMACHO MENDEZ

Tesorero
MTRO JORGE YAÑEZ TOLEDO



SISTEMA MUNICIPAL DIF TLALNEPANTLA DE BAZ
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 1 DE FEBRERO al 31 DE MARZO de 2015

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tlalnepantla de Baz es un Organismo Publico Descentralizado de Asistencia Social, de carácter Municipal con patrimonio propio y autonomia de decision tecnica, operativa y administrativa. Creado por Decreto numero diez, por el cual la Legislatura del Estado de Mexico, creo la LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PUBLICOS DESCENRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL DENOMINADOS "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA".

Autorización e Historia

Con fecha 11 de julio de 1985 se publica el Decreto numero 10 de la H XLIX Legislatura del Estado de Mexico en donde se crea la LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL DE CARÁCTER MUNICIPAL; los cuales dentro de sus principales objetivos seran la asistencia social y beneficio colectivo, asegurandose la atencion permanente a la poblacion marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los programas basicos del sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Estado de Mexico, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal; Promoviendo los minimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del Municipio; Fomentar la educacion escolar y extra-escolar e impulsar el sano crecimiento fisico y mental de la niñez; Coordinar las actividades que en materia de asistencia social realicen otras instituciones publicas de asistencia social, en beneficio de menores en el estado de abandono, de senescentes y de discapacitados sin recursos; Prestar servicios juridicos y de orientacion social a menores, selectos, discapacitados carentes de recursos economicos, así como a la familia para su integracion y bienestar; Procurar permanentemente la adecuacion de los objetivos y programas del Sistema Municipal y los que lleve a cabo el DIF Estatal, a traves de Acuerdos, Convenios o cualquier figura juridica, encaminados a la obtencion del bienestar social.

Organización y Objeto Social

El objeto del Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz es la Asistencia social y el Beneficio Colectivo, según lo establece el Art 3 de la Ley que crea los Organismos Publicos Descentralizados de Asistencia Social, de Carácter Municipal; El Art. 11 de la mencionada Ley establece que su organizacion estara integrada por La Junta de Gobierno, La Presidencia, La Direccion y cuyas atribuciones y obligaciones se encuentran detalladas en los Art 13 y 14.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados basicos de contabilidad gubernamental aplicables a las entidades de la Administracion Publica para el registro y control de su presupuesto; así como con las Normas de Informacion Financiera emitidas por la Secretaria de Hacienda y Credito Publico, Consejo de Armonizacion Contable y demas disposiciones legales aplicables.

TIPO DE MONEDA: Las cifras de los Estados Financieros y notas se refieren a pesos mexicanos y los estados financieros basicos se presentan en miles de pesos

EFFECTIVO EN CAJA, BANCOS Y VALORES DE REALIZACION INMEDIATA: Corresponde a los recursos en fondo fijo, bancos e inversiones en valores, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto de RECURSOS PROPIOS, ESTATALES Y FEDERALES. Los intereses generados por las cuentas productivas son registrados como otros recursos financieros.

CUENTAS POR COBRAR: Este grupo de cuentas representa las cantidades de dinero entregadas a servidores publicos o terceros, para cumplir con actividades de programas especificos, que deberan ser comprobados o reintegrados conforme a la normatividad que al efecto emitan la Secretaria de Finanzas, la Tesoreria Municipal y el area competente de los poderes Legislativo y Judicial, en el ambito de sus respectivas competencias.

INVENTARIOS: Son todos los bienes muebles e inmuebles y mercancías disponibles para su venta, la existencia se valuan a su costo de adquisicion o realizacion, durante el ejercicio de 2014 se llevo a cabo la conciliacion fisico-contable en base a los Lineamientos para el Registro y Control de Inventario y la Conciliacion y Desincorporacion de Bienes Muebles e Inmuebles para las entidades fiscalizables municipales del Estado de Mexico.

INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO: De acuerdo con practicas de contabilidad gubernamental, las inversiones permanentes en terrenos, edificios, mobiliario y equipo de administracion, educacional y recreativo, bienes informaticos, de transporte y de otros activos fijos se registran originalmente a su costo de adquisicion, transferencia o donacion, segun corresponda. La depreciacio se calculara conforme al metodo de linea recta a partir del mes siguiente al de su adquisicion, de conformidad con las tasas establecidas en la Ley del Impuestos Sobre la Renta (vigente).

OBLIGACIONES LABORALES: De conformidad con el Decreto 44 en donde se publica el Estatuto juridico de los Trabajadores al servicio del estado de los municipios y de los organismos coordinados y descentralizados de carácter estatal y su legislacion reglamentaria, en principio no reconoceran pasivor por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores; no deberan registrarse provisiones para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados así resuletos por los tribunales, estas deberan reconocerse en el ejercicio en que se paguen , debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio, efectuando las adecuaciones presupuestarias correspondientes.

AFECTACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Las correcciones a los ingresos y gastos de años anteriores por partidas conocidas en fecha posterior a la emision de estados financieros, se registran en la cuenta de RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES previa autorizacion de la junta de gobierno la cual queda establecida mediante acta en sesion ordinaria de JUNTA DE GOBIERNO.

APORTACIONES DEL GOBIERNO MUNICIPAL: Corresponde a los apoyos que otorga el Gobierno Municipal para la operación e inversion, los subsidios para inversion en activos fijos (capitulos 5000 y 6000) se registran en el patrimonio y el gasto de operación (capitulo 1000, 2000, 3000 y 4000) se representa en el estado de ingresos y gastos.

REGIMEN FISCAL: Derivado de la estructura juridica y actividad que desarrolla, no es causante del impuesto sobre la renta de las personas morales, del impuesto al valor agregado respecto de los servicios que proporciona a la poblacion que atiende, las unicas obligaciones fiscales que tiene es pagar el IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE SALARIOS, IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RETENCIONES DE HONORARIOS Y ARRENDAMIENTOS, así como el pago del IMPUESTO SOBRE EROGACIONES AL TRABAJO PERSONAL SUBORDINADO cuya tasa para 2013 fue de 2.5% y fue un pago virtual y para 2014 la tasa se incremento al 3.0% debiendo ser ya un pago real. Durante 2014 el pago del impuesto sobre la Renta sobre Salarios se enteraba aplicando el estímulo que se establecio mediante Decreto del 05 de diciembre de 2008 el cual quedo derogado para el ejercicio 2015.

Políticas de Contabilidad Significativas

Durante el ejercicio 2015 se llevara a cabo una investigacion exhaustiva de aquellos saldos tengan una antigüedad superior a 60 días y por aquellos de los cuales se reuna la documentacion suficiente para justificar su cancelacion se llevara a cabo la depuracion integral necesaria justificado mediante acta el Acta de Junta de Gobierno respectiva.

Durante el ejercicio 2015 se afecto la cuenta de RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES por un monto total de \$ 161.72 miles de pesos como resultado de Reintegro a la Tesoreria de la Federacion y por el reembolso de Multas y Recargos de impuestos del ejercicio 2014.

Reporte Analítico del Activo

A la fecha en que se emite este informe no se han llevado a cabo los trabajos necesarios a efecto de determinar la depreciacion contable para reconocer la perdida del valor de los activos propiedad del Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz, ni se han hecho los registros contables reconociendo la depreciacion en cuentas de orden.

Proceso de Mejora

Se estan llevando a cabo los trabajos y consideraciones para que durante el ejercicio 2015 se migre el programa de contabilidad que actualmente se utiliza debido a los errores que tiene el sistema que actualmente se maneja y que ocasiona errores observados por la falta de conciliacion en cifras de los diferentes reportes que se emiten. Se estan llevando a cabo las investigaciones y trabajo necesarios para depurar saldos de cuentas cuya antigüedad es superior a dos ejercicios anteriores a efecto de presentar la situacion financiera real del sistema.

Eventos Posteriores

Como resultado de las auditorias recibidas por parte del SAT durante 2014 respecto de los impuestos del ejercicio 2013 se realizaron pagos complementarios al IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE SALARIOS por los ejercicios 2013 y 2014. Y mediante oficio se solicita a la Contraloria Interna lleve a cabo investigaciones para el deslinde de responsabilidades por el pago de diferencias de impuestos que generaron recargos y actualizaciones.

Presidenta
MTRA VERONICA LILIANA ROCHA VELEZ

Directora General
LIC CLARA CAMACHO MENDEZ

Tesorero
MTRO JORGE YAÑEZ TOLEDO