



SISTEMA MUNICIPAL DIF TIALNEPANTLA DE BAZ

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2016

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción	
<p>El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tlalneapantla de Báz es un Organismo Público Descentralizado de Asistencia Social, de carácter Municipal con patrimonio propio y autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa. Creado por Decreto número diez, por el cual la Legislatura del Estado de México, creó la LEY QUE CREA LOS ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS DE ASISTENCIA SOCIAL DENOMINADOS "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA".</p>	
Autorización e Historia	
<p>Con fecha 11 de julio de 1985 se publica el Decreto número 10 de la H XLIX Legislatura del Estado de México 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 serán la asistencia social y beneficio colectivo, asegurandose la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los programas básicos del sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Estado de México, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal; Promoviendo los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del Municipio; Fomentar la educación escolar y extra-escolar e impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez; Coordinar las actividades que en materia de asistencia social realicen otras instituciones públicas de asistencia social, en beneficio de menores en el estado de abandono, de senescentes y de discapacitados sin recursos; Prestar servicios jurídicos y de orientación social a menores, selectos, discapacitados carentes de recursos económicos, así como a la familia para su integración y bienestar; Procurar permanentemente la educación de los objetivos y programas del Sistema Municipal y los que lleve a cabo el DIF Estatal, a través de Acuerdos, Convenios o cualquier figura jurídica, encaminados a la obtención del bienestar social.</p>	
Organización y Objeto Social	
<p>El objeto del Sistema Municipal DIF Tlalneapantla de Báz es la Asistencia social y el Beneficio Colectivo, según lo establece el Art 3 de la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de Carácter Municipal; El Art. 11 de la mencionada Ley establece que su organización estará integrada por La Junta de Gobierno, La Presidencia, La Dirección y cuyas atribuciones y obligaciones se encuentran detalladas en los Art 13 y 14.</p>	
Bases de Preparación de los Estados Financieros	
<p>Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental aplicables a las entidades de la Administración Pública para el registro y control de su presupuesto, así como con las Normas de Información Financiera emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Consejo de Armonización Contable y demás disposiciones legales aplicables.</p>	
TIPO DE MONEDA: Las cifras de los Estados Financieros y notas se refieren a pesos mexicanos y los estados financieros básicos 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 públicos o terceros, para cumplir con actividades de programas específicos, que en el ámbito de sus respectivas competencias	
INVENTARIOS: Son todos los bienes muebles e inmuebles y mercancías disponibles para su venta, la existencia se valúan a su costo de adquisición o realización, durante el ejercicio de 2016 se llevó a cabo la conciliación físico-contable en base a los Lineamientos para el Registro y Control de Inventario y la Conciliación y Desincorporación de Bienes Muebles e Inmuebles para las entidades fiscalizables municipales del Estado de México.	
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO: De acuerdo con prácticas de contabilidad gubernamental, las inversiones permanentes en terrenos, edificios, mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo, bienes informáticos, de transporte y de otros activos fijos se registran originalmente a su costo de adquisición, transferencia o donación, según corresponda. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, de conformidad con las tasas establecidas en la Ley del Impuesto Sobre la Renta (vigente).	
OBLIGACIONES LABORALES: De conformidad con el Decreto 44 en donde se publica el Estatuto Jurídico de los Trabajadores al servicio del estado de los municipios y de los organismos coordinados y descentralizados de carácter estatal y su legislación reglamentaria, en principio no reconocerán pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores, no deberán 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 resultados por los tribunales, estas deberán 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.	
AFECCIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Las correcciones a los ingresos y gastos de años anteriores por partidas conocidas en fecha posterior a la emisión de estados financieros, se registrarán en la cuenta de RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES previa autorización de la junta de gobierno la cual queda establecida mediante acta en sesión ordinaria de JUNTA DE GOBIERNO	
APORTACIONES DEL GOBIERNO MUNICIPAL: Corresponde a los apoyos que otorga el Gobierno Municipal para la operación e inversión, los subsidios para inversión en activos fijos (capítulos 5000 y 9000) se registran en el patrimonio y el gasto de operación (capítulo 1000, 2000, 3000 y 4000) se representa en el estado de ingresos y gastos.	
REGIMEN FISCAL: Derivado de la estructura jurídica 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 población que atiende, las únicas 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 incrementó 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 estableció mediante Decreto del 05 de diciembre de 2008 el cual quedó derogado para el ejercicio 2015.	
Políticas de Contabilidad Significativas	
<p>Durante el ejercicio 2017 se llevará a cabo una investigación exhaustiva de aquellos saldos que tengan una antigüedad superior a 60 días y por aquellos de los cuales se reúna la documentación suficiente para justificar su cancelación se llevará a cabo la depuración integral necesaria justificando mediante acta el Acta de Junta de Gobierno respectiva.</p>	



SISTEMA MUNICIPAL DIF TLALNEPANTLA DE BAZ

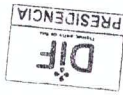
Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2016

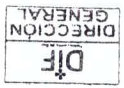
C) Notas de Gestión Administrativa

En el mes de Agosto 2016 se afecto la cuenta 3221 (RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES) por un monto total de \$ 271,175.56 de pesos como resultado del primer levantamiento Fisco-Contable de bienes muebles aprobado en la 3ra sesión ordinaria de junta de Gobierno de fecha 30 de Agosto de 2016.	
Reporte Analitico del Activo	
Proceso de Mejora	
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 situación financiera real del sistema.	
Eventos Posteriores	

Presidencia
Dra. Gabriela Alejandra González Ruiz
(Encargada del Despacho)



Directora General
Dra. Gabriela Alejandra González Ruiz



Directora de Administración y Finanzas
Mtra. Cinthia Berenice Olivares Cabrera

[Handwritten signature]

