

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia cuenta con 35 cuentas bancarias activas al 31 de Diciembre del presente, de las cuales 5 cuentan con Recurso Estatal, 15 cuentan con Recurso Federal y 15 son destinadas a los Ingresos Propios de este organismo público descentralizado.

Se cuenta con cuentas específicas para cada proyecto, permitiendo identificar claramente los movimientos de la cuenta con la finalidad de llevar unas finanzas sanas y dar cumplimiento a reglas de operación de los recursos federales; así como contar con un mejor manejo y control de cada uno de los recursos de los cuales es responsable el Sistema DIF Morelos.

Dentro del rubro de Inversiones Financieras a Corto Plazo, se cuenta con 3 cuentas de inversión con recurso federal, las cuales generan rendimientos y son utilizados para el cumplimiento de los objetivos de los programas. Así como una cuenta de inversión con recursos propios.

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

El rubro de Deudores Diversos se encuentra conformado por los montos otorgados a trabajadores del Sistema DIF Morelos por cheques de gastos a comprobar y por adeudos por concepto de excedente de consumo en radio Nextel, la comprobación es realizada de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Manual para la Operación, Manejo y Control de Fondo Revolvente y Otros Gastos, así como los reintegros correspondientes son realizados en el área de tesorería. Se cuenta con adeudos provenientes de ejercicios anteriores, los cuales se están realizando las gestiones pertinentes para su agotamiento de cobro o en su caso la cancelación.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

La cuenta Almacenes refleja las existencias en material de oficina, material de equipo de cómputo y material de limpieza. Cabe señalar que los procedimientos administrativos y de control de valuación de inventarios es responsabilidad del Departamento de Almacén dependiente de la Subdirección de Recursos Materiales y Control Patrimonial, los cuales reportan sus saldos y reportes de movimientos de manera mensual a la Subdirección de Recursos Financieros y mediante los cuales se actualizan los saldos contables.

Inversiones Financieras

Rendimientos financieros generados en los fondos de inversión durante el ejercicio 2014

CONCEPTO	CUENTA	RENDIMIENTOS
RAMO 33 2013 (INVERSION)	2043768511	\$ 915,466.09
RAMO 33 2014 (INVERSION)	2044486846	\$ 1,222,149.41
PROYECTO: ADQUISICION DE EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO PARA EL CENTRO DE CONVIVENCIA Y ASISTENCIA SOCIAL Y PARA EL CENTRO DE ATENCION AL MENOR PERTENECIENTES AL SISTEMA DIF DEL ESTADO DE MORELOS (INVERSION)	2045228751	\$ 35,147.55
NUESTRA BELLEZA MEXICO (INVERSION)	2045273951	\$ 1,450.12

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles está conformada por saldos provenientes de ejercicios anteriores, así como las adquisiciones del ejercicio. Se realizó proceso de depuración, por medio del levantamiento físico de inventario realizado por la Subdirección de Recursos Materiales y Control Patrimonial en cumplimiento del Artículo 23 y 27 de la Ley General de contabilidad Gubernamental, realizando se los movimientos contables de acuerdo al saldo real de activo, quedando cuadrados los saldos de las cuentas de Bienes Inmuebles, Muebles y Parque Vehicular con el inventario físico. Dicho movimiento fue realizado previa autorización de Junta de Gobierno del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos en su Primera Sesión Extraordinaria del 2015.

Clave Catastral	Concepto	Importe
Terrenos		
1100-16-002-167	Terreno 1,027 m ²	\$ 1,224,809.60
1100-33-037-177	Terreno 3,090 m ²	\$ 3,627,400.37
1100-33-037-272	Terreno 7,957 m ²	\$ 3,359,049.89
	Total	\$ 8,211,259.86

Edificios no habitacionales		
1100-16-006-033	Centro de Atención al Menor (1)	\$ 2,337,367.00
1100-16-008-034	Centro de Atención al Menor (2)	\$ 1,072,000.00
1100-03-007-004	Centro Rehabilitación Integral Cuernavaca	\$ 1,249,515.00
2101-01-009-023	C.A.I.C. "Gotita de Gente"	\$ 390,346.80
Total		\$ 5,049,228.80

Cuenta Contable	Nombre	Saldo después del inventario físico al 31 de Diciembre de 2014
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 3,610,243.68
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 4,168,671.40
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 6,736,834.34
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 2,675,121.48
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,164,348.21
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	\$ 1,015,303.92
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 349,980.89
1.2.4.2.8	Equipo de Sonido	\$ 253,936.36
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 376,092.33
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	\$ 7,382,992.76
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 247,004.29
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	\$ 38,589,380.34
1.2.4.6.01	Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 10,735.80
1.2.4.6.02	Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 297,317.05
1.2.4.6.04	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ 2,005,723.98
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	\$ 192,537.69
1.2.4.6.06	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$ 1,187,425.41
1.2.4.6.07	Herramientas y Maquinas-Herramientas	\$ 540,933.62
1.2.4.6.08	Mobiliario y Equipo de Cocina	\$ 1,160,040.83
1.2.4.6.09	Otros Equipos	\$ 1,069,370.67

1.2.4.6.10	Mobiliario de Lavandería	\$	568,775.06
1.2.4.6.11	Conmutador	\$	88,099.45
Bienes Muebles		\$	73,690,869.56

Tiempo de vida útil y porcentaje de depreciación en base al documento técnico "Guía de vida útil estimada y porcentaje de depreciación" emitido por el Consejo de Armonización Contable y Publicado el 15 de agosto del 2012.

La cuenta de Activos Intangibles está conformada por saldos provenientes de ejercicios anteriores, así como las adquisiciones del ejercicio. Se realizó proceso de depuración, por medio del levantamiento físico de inventario realizado por la Subdirección de Recursos Materiales y Control Patrimonial en cumplimiento del Artículo 23 y 27 de la Ley General de contabilidad Gubernamental, realizando se los movimientos contables de acuerdo al saldo real de activo, quedando cuadrados los saldos de las cuentas contables con el inventario físico. Dicho movimiento fue realizado previa autorización de Junta de Gobierno del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos en su Primera Sesión Extraordinaria del 2015.

Cuenta Contable	Nombre		Saldo después del inventario físico al 31 de Diciembre de 2014
1.2.5.1	Software	\$	34,104.26
Activos Intangibles		\$	34,104.26

Pasivo

En este rubro existen cuentas con saldos provenientes de ejercicios anteriores, los cuales están en proceso de análisis de cancelación para su depuración y así brindar una información más precisa en cuanto a las obligaciones a corto plazo por cumplir del Sistema DIF Morelos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Este Sistema Estatal recibe subsidios de Gobierno del Estado (Recurso Estatal – Nomina y Gasto Corriente), del Fondo V Ramo 33 a través de la Tesorería del Estado, utilidades de la Estación de Servicios 2530, la cual es una unidad administrativa con fines de compra-venta de combustibles, lubricantes y aditivos perteneciente al Sistema DIF Morelos, por convenios con la Federación (Recursos Etiquetados), donativos y cuotas de recuperación, así como los interés que se generen de las cuentas productivas.

De conformidad con la Ley de Ingresos del Gobierno del Estado de Morelos, en su Artículo Quinto y que a la letra dice “Todos los ingresos deberán ser concentrados en la Tesorería General del Estado por las Secretarías, Dependencias, Entidades, Organismos Descentralizados y Fideicomisos de la Administración Pública Estatal que los generen, correspondiendo a la Secretaría de Hacienda, a través de la Subsecretaría de Ingresos, la integración de los reportes para su registro en la Cuenta Pública correspondiente”, debido a lo anterior los ingresos propios del Sistema DIF Morelos son enviados a la cuenta bancaria de Gobierno del Estado de Morelos y posteriormente son devueltos. Así como también son presentados los reportes correspondientes a la Subsecretaria de Ingresos de Gobierno del Estado de Morelos.

Dichos ingresos son presentados presupuestalmente dentro del rubro de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico, durante el periodo Enero–Diciembre 2014.

Cabe señalar que dichos ingresos tienen un subsidio de naturaleza propia, y provienen de las cuotas de recuperación que se cobran en los diferentes centros de asistencia social.

Los cuales son los siguientes:

- Cuotas Albergue familiar
- Cuotas Cadi Tekio
- Cuotas Casa de día Cuautla
- Cuotas CDC talleres
- Cuotas CEDIF Temixco
- Cuotas CADI Zapata
- Cuotas CRI Jojutla
- Cuotas de recuperación de los programas alimentarios
- Gasolinera (utilidades)
- Otros ingresos

Gastos y Otras Pérdidas:

Todos los egresos están previstos en el Presupuesto Autorizado por Junta de Gobierno, y se ejercen de acuerdo al tipo de subsidio, a las leyes aplicables, a los lineamientos locales y federales, así como a las normas aplicables vigentes.

Las transferencias, reasignaciones, ampliaciones y reducciones que se realizan en el mes se autorizan mediante Junta de Gobierno. Así mismo, se envían a secretaria de Hacienda para que estas sean autorizadas según lo establecido en el Decreto de Austeridad.

Durante el Ejercicio 2014, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos del Estado de Morelos realizó un ahorro en el Capítulo 1000 Servicios Personales, por la cantidad de \$10,507,171.92 cantidad que en cumplimiento de señalado por el Decreto de Austeridad para la Administración Pública Estatal en su artículo 21, se solicitó a la Secretaria de Hacienda indicara el procedimiento a seguir para su reintegro.

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2014	2013
Efectivo en Bancos –Tesorería	806.84	13,405.95
Efectivo en Bancos- Dependencias	23,548,968.23	17,645,315.19
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	23,549,775.07	17,657,721.14

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Otros Ingresos

En esta cuenta se lleva a cabo el control de recursos depositados con un fin en específico.

- Juicios

Se consideró dentro del ejercicio una provisión para demandas y juicios en proceso al cierre del ejercicio 2013, reflejándose en las cuentas de orden 7.4. Cabe señalar que durante el presente ejercicio se realizó una reclasificación desagregando un nivel más para su mayor control.

- Cuentas por Cobrar Desayunos y Despensas

Mediante esta cuenta se lleva el control de los saldos deudores de las cuentas por cobrar de cuotas de recuperación por concepto de desayunos escolares y despensas.

Presupuestarias:

Las cuentas de orden presupuestal están desagradas a 5º Nivel para hacer una interrelación directa con la partida presupuestal del gasto, así como la cuenta contable del gasto.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del Ejercicio 2014, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Autorización e Historia

a) Fecha de creación:

28 de Agosto de 1986

b) Principales cambios en su estructura:

Creación de una Unidad Administrativa denominada Estación de Servicio 2530 (Periódico Oficio “Tierra y Libertad” No. 4037 de fecha 24 de Febrero del 2000)

Organización y Objeto Social

El Sistema DIF Morelos es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante la Ley de Asistencia Social del Estado de Morelos publicada en el Periódico Oficial “Tierra y Libertad” numero 3289 de fecha 28 de Agosto de 1986; cuyos objetivos son garantizar la extensión cuantitativa y cualitativa de los servicios de asistencia social, preferentemente en las regiones menos desarrolladas y a los grupos más vulnerable, definiendo de criterios de distribución de apoyo a los múltiples universos de usuarios, abarcando todas las regiones del estado de Morelos y procurando la cobertura para el establecimiento de programas interinstitucionales que aseguren la atención integral de los grupos sociales vulnerables y el impulso de la interrelación sistemática de acciones que en la materia llevan a cabo las instituciones públicas y privadas.

Se encuentra registrado en el Registro Federal de Contribuyentes las siguientes actividades económicas:

- Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social
- Venta final al público en general en territorio nacional de gasolina y diésel

Se encuentra inscrito en el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos y cuenta con las siguientes obligaciones fiscales:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).

- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- Informar anualmente los pagos y retenciones por sueldos y salarios o asimilados a salarios.
- Proporcionar la información del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR)
- Informar mensualmente sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA).
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles
- Declarar mensualmente el IVA.
- Determinar el ISR cuando enajenen bienes o presten servicios a personas distintas de sus socios que excedan del 5%. Tratándose de donatarias autorizadas obtengan ingresos distintos a su fin social que excedan del 10%
- Informar mensualmente los proveedores a los que les efectuaron pagos, desglosando tasa de IVA y de IEPS.
- Informar anualmente el Subsidio para el empleo entregado.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos, se prepararon de acuerdo a los lineamientos y criterios establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en base a los documentos técnicos aprobados por el Consejo de Armonización Contable.

La información que corresponde al Capítulo 1000 - Servicios Personales es revisada y validada por personal del área de nóminas. Así como, las adquisiciones van en apego a los procedimientos realizados por el Departamento de Adquisiciones.

Partes Relacionadas

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

