



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Zumpango 3115

2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2024 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) 1111.1.1.1 CAJA.- El importe de \$ 378,985.79, corresponde a la administración 2013-2015, el cual se observo por parte de la administración 2019-2021, así como la administración 2022-2024, siendo ingresada a la Contraloría Interna, para llevar a cabo los procedimientos correspondientes para la recuperación o cancelación de la misma. CUENTA 1111.2.1.1 FONDO FIJO DE CAJA.- El importe de \$ 40,000.00 de igual forma corresponde a la administración 2013-2015, importe que se observo tanto por parte de la administración 2019-2021, así como por la administración 2022-2024, misma que fue ingresada a la Contraloría Interna para que de igual forma se lleve a cabo el procedimiento para la recuperación o cancelación de la misma; cuenta 1111.2.1.2 por \$ 15,000.00 a nombre del L.C. Joel Sanchez Llanos correspondiente a un Fondo Fijo de caja el cual es utilizado para gastos menores y que sera comprobando al cierre del ejercicio; Cuenta 1112 BANCOS.- El saldo final de la cuenta es de \$ 1,883,509.11, se divide en \$ 20,671.23 , que corresponde a la cuenta 1112.3.6 BANCOMER CTA 0196432441, saldo que dejo la administración 2013-2015, importe que se observe tanto por la administración 2019-2021, así como por la administración 2022-2024, con la finalidad de que la Contraloría Interna lleve a cabo los procedimientos respectivos, para la recuperación o cancelación del importe señalado. Cabe hacer mención que a la fecha, no se tiene resolución de parte de la Contraloría Interna, motivo por el cual no se ha llevado a cabo la depuración de estas cuentas; con respecto al saldo \$ 1,883,509.11, corresponde a la actual administración, mismo que se ocupara para el pago de sueldos y salarios de la primera y segunda quincena del mes subsecuente , impuestos, obligaciones y gastos de operación de la presente Administración de acuerdo al Presupuesto de Egresos 2024. El saldo en las cuentas bancarias a continuación se desglosan:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1112-1-1	BANCO AZTECA CTA 0172 0166563473	1,177,588.64
1112-1-2	BANCO BANORTE CTA 1184402783	705,653.41
1112-3-6	BANCO BBVA 0120157953	267.06
TOTAL		1,883,509.11

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO: El saldo esta integrado de la siguiente manera: corresponde a la cuenta 1123-1-1-3, por un importe de \$ 154,514.12, cuenta 1123-1-1-13 por un importe de 904,784.00, siendo saldo de la administración 2013-2015, mismo que observo tanto la administración 2019-2021. así como la administración 2022-2024 en su Entrega-Recepción, observaciones que fueron entregadas a la Contraloría Interna, con la finalidad de que se lleven a cabo los procedimientos correspondientes para la recuperación o cancelacion de las mismas, los cuales actualmente se encuentran en proceso de recuperacion por la aministracion publica actual, los segundos corresponden a las actualizaciones y recargos del pago de Impuestos de ejercicios anteriores de ISR por Retenciones de salario del 2015 y el Impuesto Sobre Erogaciones al Trabajo Personal del ejercicio 2014 y 2015 y el pago de ISR por Retenciones de salario de 2014, mismos que se cargaron a los ex tesoreros 1123-1-1-13 C. Saúl Jiménez Reyes y/o Marisol Ceballos García, también se cargaron a la misma cuenta 17 créditos notificados por incumplimiento por parte de la administración 2013-2015, por lo que tanto la administración anterior como la actual remitió dichas observaciones a la Contraloría Interna Municipal para que lleve a cabo el procedimiento correspondiente, para la recuperación o cancelación de esta cuenta, de igual forma el pago de multa por control de obligaciones (Tenencia Estatal), por no atender requerimiento en el año 2014, adeudo que de igual forma genero actualizaciones y recargos, por lo que se hizo del conocimiento a la Contraloría Interna Municipal con la finalidad de que inicie el procedimiento administrativo correspondiente, con respecto a la cuenta de Subsidio al Empleo por la cantidad de 5,143.25, será enterado al SAT para cumplir con las obligaciones correspondientes mensuales. Cuenta 1131.1.1 ANTICIPO A PROVEEDORES.- Tiene un saldo de \$ 71,905.56, que corresponde a la administración 2013-2015, el saldo ha sido observado tanto por la administración pasada como por la actual, ante la Contraloría Interna para que lleve a cabo los procedimientos correspondientes para llevar a cabo el cobro o depuración de esta cuenta, cabe hacer mención que a la fecha, en algunas observaciones no se tiene el procedimiento o en su caso resolución de parte de la Contraloría Interna, motivo por el cual no se ha llevado a cabo la depuración de estas cuentas.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) Se está llevando a cabo la depreciación de Bienes Muebles mes a mes de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Vigesima Tercera Edición) 2024, mediante el metodo lineal. Se tiene una depreciación mensual de bienes muebles al mes de Septiembre por un importe de \$ 62,595.37, así como una depreciación acumulada de Bienes Muebles, por un importe de \$ 5,713,436.73, como se refleja en Estado de Situación Financiera, en las cuales se están utilizando las tasas anuales del 3% para Mobiliario y Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo y Accesorios el 20%, Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio el 10%, Vehículos y Equipo de Transporte el 20% y 10% para Maquinaria y equipo diverso. De igual forma se tiene una depreciación mensual de bienes inmuebles al mes de Septiembre de \$ 35,836.44, y una depreciación acumulada de Bienes Inmuebles por un importe de \$ 1,842,482.28 como se refleja en el Estado de Situación Financiera, utilizándose una tasa anual del 2%, cabe hacer mención que al mes de Septiembre los bienes muebles se encuentran en un estado regular

PASIVO (12) CUENTA 2112. PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.- El saldo de esta cuenta se refleja por un importe \$ 0.00, 2117.1 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR.- el saldo de esta cuenta es por un importe \$ 195,677.88 por compromiso de pago de impuestos pagados en los primeros días del mes siguiente.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) Se recaudó al mes un importe de \$ 2,760,483.59, derivado de la recaudación por ingresos de Venta y Prestación de Servicios al mes de Septiembre de 2024, importe que se considero en gastos operativos, en las actividades por cada una de las Áreas, saldos reflejados contable y financieramente en tiempo y forma.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos colab fis Fondos distintos de aport, transt, asig, Subsidios y Subv. y Pensiones y Jubilaciones (15) se recaudo al mes un importe de \$ 23,851,500.00, esto derivado de los Subsidios para Gastos de Operacion otorgados por el Municipio al mes de Septiembre de 2024. importe que se considero para gastos operativos en las actividades por cada una de las Áreas, saldos reflejados contable y financieramente en tiempo y forma; el gasto se relaciona a continuación:

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	SERVICIOS PERSONALES	20,483,512.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,576,007.14
3000	SERVICIOS GENERALES	3,173,818.10
	TRANSFERENCIAS,	
4000	ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	826,201.80
	TOTAL	27,059,539.04

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Resultado del ejercicio de la hacienda/patrimonio generado del ejercicio al mes de Septiembre 2024, por un importe de desahorro de \$ -1,757,972.81

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,172,713.96	1,757,972.81
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	920,363.27	1,019,022.08
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	211,357.19	195,677.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,840,445.48	2,338,166.13

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) No se presentan diferencias al mes correspondiente.

TESORERO SISTEMA MUNICIPAL DIF

L.C JOEL SANCHEZ LLANOS





Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Zumpango 3115

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2024 (4)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos.- El ingreso estimado para el presente ejercicio reflejado en la cuenta 8110 Ley de Ingresos Estimada por un importe de \$ 44,906,821.00 de los cuales a la fecha según muestra la cuenta 8150 Ley de Ingresos Recaudada por un importe de \$ 29,053,765.43, y en la cuenta 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar por un importe de 15,853,055.57, saldos al mes de Septiembre de 2024.

Cuentas de Egresos.- El egreso estimado para el presente ejercicio reflejado en la cuenta 8210 Ley de Egresos Aprobado por un importe de \$ 44,906,821.00, de los cuales se han pagado a la fecha \$ 27,351,190.36 como se muestra en la Partida 8270 Presupuesto de Egresos Pagado; respecto a la cuenta 8220 Presupuestos de egresos por Ejercer por un importe de \$ 17,555,630.64.

TESORERO SISTEMA MUNICIPAL DIF

L.C. JOEL SANCHEZ LLANOS





Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Zumpango 3115

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2024 (4)

Introducción (5) La situación económica actual del SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZUMPANGO, requiere adecuaciones al ejercicio de recursos financieros de manera austera, eficiente y transparente, debido a esta contingencia económica, se ha ejercido el recurso en forma adecuada a nuestra economía ya que es un Órgano Descentralizado y Autónomo dedicado a la prestación de servicios.

Panorama Económico (6) El déficit económico nos refleja una proyección de austeridad en las finanzas públicas, lo que limitara o provocara una adecuación en tiempo para la ejecución de cada uno de nuestros programas, por consiguiente se implementarían medidas de austeridad y eficiencia en la aplicación de cada uno de los recursos con los que cuenta el Sistema Municipal DIF.

Autorización e Historia (7) El Sistema Municipal DIF de Zumpango, tiene su origen a través de la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 16 de Septiembre de 1985, conforme al Decreto número 10 de la H. XLIX Legislatura del Estado de México, según la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social de Carácter Municipal denominados SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA. En cuanto a estructura se han realizado los cambios necesarios de acuerdo a los requerimientos y necesidades de la ciudadanía con la finalidad de ofrecer un mejor servicio con eficiencia y eficacia.

Organización y Objeto Social (8) El Sistema Municipal DIF de Zumpango es un organismo descentralizado y su compromiso es impulsar el desarrollo, la integración y dignificación social, de los niños, madres adolescentes, personas con discapacidad, adultos Septembreres y la familia a través de programas asistenciales y acciones encaminadas a generar valores que prevengan y atiendan la problemática de la población más vulnerable de nuestro municipio; así mismo en el aspecto fiscal esta institución está registrada como persona moral con fines no lucrativos por lo que está obligado a realizar los pagos correspondientes a sus actividades

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9) La información financiera se presenta y muestra en apego a la normatividad y legislación vigente, con las responsabilidades que de este ordenamiento emanen.

Políticas de Contabilidad Significativas (10) Los registros contables han sido efectuados de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental así como lineamientos y normatividad aplicable.

Reporte Analítico del Activo (12) Se le dio seguimiento a las depreciaciones de los bienes muebles de acuerdo a nuestro MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PUBLICAS DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MEXICO (VIGESIMA TERCERA EDICION) 2024. Se tiene estabilidad en nuestro flujo de efectivo. Los porcentajes de depreciación de las tasas anuales del 3% para Mobiliario y Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo y Accesorios el 20%, Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio el 10%, Vehículos y Equipo de Transporte el 20% y 10% para Maquinaria y equipo diverso, así como una tasa del 2% de los Bienes Inmuebles.

Reporte de la Recaudación (14) La recaudación es austera ya que solo se cobran cuotas de recuperación de los servicios que se presentan, no omito informar que se están gestionando mejores servicios para poder tener un mejor ingreso.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15) La deuda que se tiene registrada en el organismo la integra el adeudos de retenciones y contribuciones por pagar (ISR), mismos que se cubrirán para el siguiente mes.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21) La información financiera se presenta y muestra en apego a la normatividad y legislación vigente con las responsabilidades que de estos ordenamientos emana

TESORERO SISTEMA MUNICIPAL DIF



L.C. JOEL SANCHEZ LLANOS

