



SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE ZUMPANGO

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) 1111.1.1.1 CAJA.- El importe de \$ 378,985.91, corresponde a la administración 2013-2015, el cual se observó por parte de la administración 2016-2018 en su Acta de Entrega-Recepción, así como de la actual administración 2019-2021 y fue 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; corresponde a la administración 2013-2015, importe que se observó en el Acta de Entrega-Recepción de la administración 2016-2018, así como de la actual administración 2019-2021, y fue ingresada a la Contraloría Interna para que lleve a cabo los procedimientos correspondientes para la recuperación o cancelación de la misma. CUENTA 1112 BANCOS.- El saldo final de la cuenta es de \$ 852,324.49, el cual se divide en \$ 20,671.23 (2.43%), que corresponde a la cuenta 1112.3.6, saldo que dejó la administración 2013-2015, importe que tanto la administración 2016-2018 y la actual 2019-2021, observo en su Entrega-Recepción, con la finalidad de que la Contraloría Interna, lleve a cabo los procedimientos respectivos, para la recuperación o cancelación del importe antes señalado, con respecto al saldo \$ 831,653.26 (97.57%), corresponde a la administración 2019-2021, mismo que se ocupara para el pago de impuestos, obligaciones y gastos de operación de esta Administración de acuerdo a nuestro Presupuesto de Egresos. 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.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) El saldo esta integrado de la siguiente manera: el 18.85% que corresponde a un importe de \$ 211,514.12, es el saldo de la administración 2013-2015, importe que observo tanto la administración 2016-2018 así como la actual 2019-2021 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 de las mismas, el 80.55% con un importe de \$ 903,695.60, mismos que corresponden al pago de impuestos de ejercicios anteriores de ISR por Retenciones de salario de Julio a Noviembre del 2015 y el Impuesto Sobre Erogaciones al Trabajo Personal del ejercicio 2014 y 2015, así como el pago de ISR por Retenciones de Salario de Mayo a Septiembre 2014, los cuales originaron actualizaciones y recargos mismos que se cargaron a los ex-tesoreros 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, mismo que la administración pasada mando como observación 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, el cual la actual administración realizó el pago, adeudo que genero de igual forma 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 \$ 6,794.44 (0.60%), cantidad que será enterada al SAT para cumplir con las obligaciones correspondientes mensuales. CUENTA 1131.- Tiene un saldo de 71,905.56, importe que fue observado por la administración 2016-2018 y por la actual administración 2019-2021, ante la Contraloría interna para que lleve a cabo los procedimientos correspondientes para la depuración de esta cuenta. 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.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) Sin información

Inversiones Financieras (6) Sin información

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) 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 (Décimo Sexta Edición) 2017. Se tiene una depreciación acumulada de Bienes Muebles al mes de Diciembre del 2020, por un importe de \$ 3,951,511.17 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 acumulada de Bienes Inmuebles, por un importe de \$ 299,910.10, como se refleja en el Estado de Situación Financiera, utilizándose una tasa anual del 2%.

Estimaciones y Deterioros (8) Sin Información

Otros Activos (9) Sin información

Pasivo (10) 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo.- El saldo de esta cuenta se integra por un importe de 33,186.73, (5.82%), siendo de igual forma un saldo de la administración 2013-2015, estando el proceso el procedimiento correspondiente en la Contraloría interna. El importe restante de 537,254.00 (94.18%), corresponde a esta administración mismo que se cubrirá en el mes de Enero del 2021, el cual es por el pago del ISR.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Se recaudó el 88.41% no alcanzándose el porcentaje que se programó en el presupuesto de ingresos, esto se debe que aún sigue la situación de emergencia sanitaria por la que se atraviesa, por lo cual no se han podido otorgar en su totalidad todos los servicios con lo que cuenta el sistema municipal DIF, por lo que se tomaran las medidas necesarias con la finalidad de que para el próximo año se pueda llegar al monto presupuestado conforme se proyectó.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) Sin Información

Otros Ingresos y Beneficios (13) Sin información


Gastos y Otras Pérdidas (14) Se realizó una erogación del 97.45% alcanzándose casi en su totalidad el porcentaje que se programó en el presupuesto autorizado para este mes, por lo se seguirán tomando las medidas necesarias para mantener el porcentaje conforme se presupuestó


III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Representa un saldo positivo al término del ejercicio, toda vez que es la base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.


IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Existe un ahorro en nuestro flujo de efectivo para solventar nuestros gastos

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Existe una variación entre el ingreso recaudado, contra el ingreso estimado del 11.59% contra lo autorizado, en el egreso existe una variación de 2.55%, en comparación con lo presupuestado

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


PRESIDENTA DEL SIST. MPAL. DIF. DE ZUMPANGO
LIC. GABRIELA GAMBOA MONROY


DIRECTOR DEL SIST. MPAL. DIF ZUMPANGO
LIC. PEDRO ANTONIO HERNANDEZ FRIAS


TESORERO DEL SIST. MPAL. DIF ZUMPANGO
L.C. JOEL SANCHEZ LLANOS





SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE ZUMPANGO

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares


Bienes en concesión y en comodato


Presupuestarias:


Cuentas de Ingresos.- El ingreso acumulado recaudado del ejercicio fiscal 2020, fue del 79.70% contra el Ingreso Estimado existe una variación del 20.30%, por lo que se tomaran medidas para lograr lo establecido en el presupuesto de ingresos autorizado para el ejercicio 2021.

Cuentas de Egresos EL Egreso Acumulado del ejercicio fiscal 2020 fue del 78.93% , contra el presupuesto autorizado existe una variación del 21.07%, por lo que de igual forma se toman las medidas necesarias para cumplir con lo establecido en el presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio 2021

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


PRESIDENTA DEL SIST. MPAL. DIF.ZUMPANGO
LIC. GABRIELA GAMBOA MONROY


DIRECTOR DEL SIST. MPAL. DIF ZUMPANGO
LIC. PEDRO ANTONIO HERNANDEZ FRIAS


TESORERO DEL SIST. MPAL. DIF ZUMPANGO
L.C. JOEL SANCHEZ LLANOS





SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE ZUMPANGO

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) La situación económica del SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZUMPANGO, actual 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 y Financiero(4) 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 implementaron medidas de austeridad y eficiencia en la aplicación de cada uno de los recursos en los que cuenta el sistema municipal.

Autorización e Historia (5) El SMDIF ZUMPANGO tiene su origen por 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

Organización y Objeto Social (6) El SMDIF 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 mayores y la familia a través de programas asistenciales y acciones encaminadas a generar valores que prevengan ya 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 (7) 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 (8) 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 (9) 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 (DECIMO SEPTIMA EDICION) 2018. Se tiene estabilidad en nuestro flujo de efectivo

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) Sin Información

Reporte de la Recaudación (11) La recaudación es austera ya que solo se cobran cuotas de recuperación de los servicios que se prestan, aunado a la emergencia sanitaria el ingreso aun se ve mas limitado, por lo que se trataran de reaperturar los servicios que aun no se aperturan por la pandemia, con la finalidad de que en el 2021, mejore la recaudación

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) La deuda que se tiene registrada en el organismo la integra principalmente las retenciones por contribuciones mismas que se liquidan al siguiente mes

Calificaciones Otorgadas (13) Sin Información

Proceso de Mejora (14) Sin Información

Información por Segmentos (15) Sin movimiento

Eventos Posteriores al Cierre (16) Sin Movimiento

Partes Relacionadas (17) Sin información

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) La información financiera se presenta y muestra en apego a la normatividad y legislación vigente con las responsabilidades que de estos ordenamientos emana

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



PRESIDENTA DEL SIST. MPAL. DIF. DE ZUMPANGO
LIC. GABRIELA GAMBOA MONROY



DIRECTOR DEL SIST. MPAL. DIF ZUMPANGO
LIC. PEDRO ANTONIO HERNANDEZ FRIAS



TESORERO DEL SIST. MPAL. DIF ZUMPANGO
L.C. JOEL SANCHEZ LLANOS

