



## Notas a los Estados Financieros

Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

## A) Notas de Desglose

## I. Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

Efectivo y Equivalentes 1111.1.1.1 CAJA.- El importe de \$ 378,985.91, corresponde a la administración 2013-2015, el cual se observo por parte de la administración 2016-2018, así como de 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 de 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, con respecto a la CUENTA 1111.2.1.2 por importe de \$ 15,000.00 este importe corresponde al fondo fijo a nombre del L. C. Joel Sanchez Llanos, mismo que fue comprobada al cierre del presente ejercicio. CUENTA 1112 BANCOS.- El saldo final de la cuenta es de \$ 2,467,696.44, se divide en \$ 20,671.23, que corresponde a la cuenta 1112.3.6 saldo que dejo la administración 2013-2015, importe que se observo tanto por la administración 2019-2021, 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 \$ 2,447,025.21, corresponde a la actual administración, mismo que se ocupara para el pago de sueldos y salarios de la primera y segunda quincena, prima vacacional y aguinaldo del Ejercicio 2023, impuestos, obligaciones y gastos de operación de esta Administración de acuerdo a nuestro Presupuesto de Egresos. El saldo en las cuentas bancarias a continuación se desglosan:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1112-1-1	BANCO AZTECA CTA 0172 0166563473	1,599,153.39
1112-1-2	BANCO BANORTE CTA 1184402783	747,871.82
1112-3-6	BANCO BBVA 0118652716	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>2,447,025.21</b>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO: El saldo está integrado de la siguiente manera: corresponde a la cuenta 1123-1-1-3, por un importe de \$211,514.12, 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 cancelación de las mismas, 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 remito 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, importe que la actual administración realizo el pago, adeudo que 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 5,558.79, será enterada al SAT para cumplir con las obligaciones correspondientes mensuales. CUENTA 1131.1.1 ANTICIPO A PROVEEDORES.- Tiene un saldo de \$ 71,905.56, importe que corresponde a la administración 2013-2015, mismo que 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 la depuración de esta cuenta. CUENTA 1133.1 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO.- Esta cuenta tiene un saldo de \$ 588.70 importe que corresponde a la administración 2013-2015, mismo que se observo ante la Contraloría Interna para que lleve a cabo el procedimiento correspondiente. 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.

Bie ransformación o Consumo: Sin Información

Inv 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 (Vigesima Primera Edición) 2022, mediante el metodo lineal. Se tiene una depreciación mensual de bienes muebles al mes de Diciembre de \$ 67,006.97, así como una depreciación acumulada de Bienes Muebles, por un importe de \$ 5,409,620.15, 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 Diciembre de \$ 35,836.44, y una depreciación acumulada de Bienes Inmuebles por un importe de \$ 1,089,917.04, como se refleja en el Estado de Situación Financiera, utilizándose una tasa anual del 2%. Cabe hacer mención que la mayoría de los bienes muebles se encuentran en un estado regular.

Estimaciones y Deterioros (8) Sin Información

Otros Activos (9) Sin Información

Pasivo (10) 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 total de \$ 642,692.59, el cual se integra por un saldo que corresponde a las retenciones de ISR, Cuotas ISSEMYM y Cuotas Sindicales de esta administración importes que se cubriran de igual forma en los meses subsiguientes del ejercicio 2022.

## II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Se recaudó al mes un importe de \$ 3.765.820.60, esto se derivado de recaudación por ingresos de venta y Prestación de Servicios al mes de Diciembre, importe que se considero gastos operativos en las actividades por cada una de las Áreas, saldos reflejados contable y financieramente en tiempo y forma.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) Se recaudó al mes un importe de \$ 29.055.085.32, esto se derivado de los Subsidios para Gastos de Operacion otorgados por el Municipio al mes de Diciembre, 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:

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	SERVICIOS PERSONALES	26,317,095.26
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,231,920.63
3000	SERVICIOS GENERALES	3,197,569.81
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	243,341.58
	<b>TOTAL</b>	<b>32,989,927.28</b>

Otros Ingresos y Beneficios (13) Sin información

Gastos y Otras Pérdidas (14) Se tiene un importe registrado de \$ 1.080.187.34, por concepto de depreciaciones de bienes inmuebles y muebles del ente publico municipal.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Resultado del ejercicio de la hacienda/patrimonio generado del ejercicio al mes de Diciembre 2022, por un importe de -1.286.721.90


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

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 1,530,129.61	- 1,286,721.90
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	949,862.52	994,152.60
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	245,479.54	643,543.87
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL MES	2,200,880.23	2,886,632.35

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) La Conciliación Contable de los Ingresos Presupuestarios y Contables si cuadran

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

  
DIRECTOR DEL SIST. MPAL. DIF ZUMPANGO  
C. JAZIEL ISAI IZQUIERDO BRAVO

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





Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: Sin Información

Emisión de obligaciones: Sin Información

Avales y Garantías: Sin Información

Juicios: Sin Información

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

Bienes en concesión y en comodato: Sin Información


Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: El ingreso acumulado recaudado del mes de Diciembre fue de \$ 32,820,905.92 con una disminución respecto al Ingreso Estimado, variación 20.00 %, por un importe de 8,203.115.60

Cuentas de Egresos: El egreso acumulado ejercido del mes de Diciembre fue de \$ 33,113,274.66 con una disminución respecto al Egreso Estimado, variación 19.28%, por un importe de \$ 7,910,746.86

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

  
DIRECTOR DEL SIST. MPAL. DIF ZUMPANGO  
C. JAZIEL ISAI IZQUIERDO BRAVO

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





Notas a los Estados Financieros

Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) 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 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 implementaran medidas de austeridad y eficiencia en la aplicación de cada uno de los recursos con los que cuenta el sistema municipal.

Autorización e Historia (5): El Sistema Municipal DIF de Zumpango, tiene su origen a través de la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 16 de Julio 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 (6) 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 Mayores 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 (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. Siendo los porcentajes de depreciación de las tasas anuales del 3% para Mobiliario y Equipo de Oficina, Equipo de Computo 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.

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 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 (12) La deuda que se tiene registrada en el organismo la integra el adeudo de retenciones y contribuciones por pagar (ISR), mismos que se cubren para el 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"

DIRECTOR DEL SIST. MPAL DIF ZUMPANGO  
C. JAZIEL ISAI IZQUIERDO BRAVO



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

