



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZINACANTEPEC**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2018. (3)

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (4)** Se cuenta con un saldo de \$22,897.00, al mes de junio pendientes por depositar y también se tiene un importe de \$15,000.00 en efectivo, los cuales corresponden al fondo fijo, que pertenece a la Subdirección de Administración y Finanzas. En la cuenta de bancos número 0421031322 del banco Banorte, se contempla un saldo de \$61,894.03 y en la cuenta de bancos número 0423269035 del banco Banorte refleja un saldo de \$1,240,589.05.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5).** No se tiene efectivo, bienes o servicios pendientes por recibir

**Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo.** Al mes de junio de 2018, se cuenta con un saldo de \$104.25.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6).** Al mes de junio en el almacén se cuenta con un importe de \$14,307.72, de los cuales \$2,050.40 corresponden a desayunos escolares, \$2,980.80 corresponden a raciones vespertinas, \$2,200.62 corresponden a despensas adquiridas para personas de escasos recursos que requieran dicho apoyo y los apoyos funcionales para personas de escasos recursos, con discapacidad y/o de la tercera edad, reflejan un saldo de \$7,075.90.

**Inversiones Financieras (7).** Al mes de junio la cuenta de bancos número 0423269035 la inversión del banco Banorte refleja un saldo de \$1,001,236.85.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8).** En este rubro se observa lo siguiente:

| CUENTA | CONCEPTO                                      | MONTO MES ANTERIOR | MONTO MES ACTUAL | COMENTARIOS                       |
|--------|---|--------------------|------------------|-----------------------------------|
| 1231   | Terrenos                                      | 86,696.88          | 86,696.88        | No hubo variaciones en este rubro |
| 1233   | Edificios no habitacionales                   | 349,962.57         | 349,962.57       | No hubo variaciones en este rubro |
| 1241   | Mobiliario y equipo de administración         | 761,562.50         | 761,562.50       | No hubo variaciones en este rubro |
| 1243   | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 471,589.16         | 471,589.16       | No hubo variaciones en este rubro |
| 1244   | Vehículos y Equipo de Transporte              | 3,120,816.04       | 3,120,816.04     | No hubo variaciones en este rubro |
| 1246   | Maquinaria, otros equipos y herramienta       | 164,293.70         | 164,293.70       | No hubo variaciones en este rubro |

**Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles (9).** Se observa que en la cuenta 1261 Depreciación Revaluada de Bienes Inmuebles, se cuenta con un monto de \$34,823.54 importe que se determino de aplicar lo establecido en el periódico oficial de fecha 15 de agosto de 2012, el cual establece los parámetros de estimación de vida útil, aplicando un 3.3% de depreciación anual.

**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles (10).** Se observa que en la cuenta 1263 Depreciación Acumulada de Acuerdo al Manual de Contabilidad, se cuenta con un monto de \$1,068,194.89 importe que se determino de aplicar lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, el cual establece los parámetros de estimación de vida útil, así como el porcentaje de depreciación, el cual se muestra en el cuadro siguiente:

| CUENTA | CONCEPTO                                      | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN |
|--------|---|---------------------------------|----------------------------|
| 1241   | Mobiliario                                    | 29,593.41                       | 3%                         |
| 1241   | Equipo de computo                             | 154,967.16                      | 20%                        |
| 1243   | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 102,812.60                      | 10%                        |
| 1244   | Vehículos y Equipo de Transporte              | 780,204.00                      | 10%                        |
| 1246   | Maquinaria, otros equipos y herramienta       | 38,203.19                       | 10%                        |



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZINACANTEPEC**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2018. (3)

**A) Notas de Desglose**

**Otros Activos (10)** No aplica

**Pasivo (11)** Se cuenta al mes de junio de 2018 con un importe de \$352,701.45 los cuales se clasifican de la siguiente forma:

| CUENTA | CONCEPTO   | IMPORTE    | NOTA  |
|--------|--|------------|---|
| 2112   | Proveedores  | 1,513.80   | Saldo pendiente por pagar al mes de junio de 2018 a Silvia López López.   |
| 2117   | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 234,905.68 | Retenciones de ISSEMYM, contribuciones por pagar (ISPT), Retenciones de ISR sobre Honorarios, Crédito de Consumo y Mediano plazo, Cuotas sindicales, Fondo de Resistencia, Crédito SUTEYM y Programa Apadrina un Niño Indígena. |
| 2119   | Otras cuentas por pagar a corto plazo                | 116,281.97 | Se compone principalmente por gastos derivados del fondo fijo y por la aportación de la institución al ISSEMYM.   |

**Pasivos a 90, 180 menor o igual a 365 días:** Los pasivos de Proveedores (cuenta 2112) y Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo (cuenta 2117) anteriormente señalados se pagarán en un plazo menor a 90 días y Otras cuentas por pagar a corto plazo (cuenta 2119) en un plazo de 365 días

**Pasivos superiores a 365:** ninguno

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (12)**

| CUENTA       | CONCEPTO   | IMPORTE MENSUAL | IMPORTE ACUMULADO | COMENTARIOS   |
|--------------|--|-----------------|-------------------|---|
| 4159-005-009 | Otros productos  | 7,641.27        | 45,475.39         | Corresponde a los rendimientos en cuentas bancarias y a la utilidad por la venta de desayunos escolares y raciones vespertinas en el mes de junio de 2018.                          |
| 4164-006-004 | Reintegros   | -               | -                 | Sin movimiento.   |
| 4168-006-008 | Accesorios de Aprovechamientos   | -               | -                 | Sin movimiento.   |
| 4173-007-003 | Ingresos por venta e bienes y servicios de organismos descentralizados | 122,862.15      | 883,371.70        | Derivado de la prestación de servicios médicos, servicios jurídicos, psicológicos, de terapia y discapacidad, correspondientes a los ingresos obtenidos en el mes de junio de 2018. |
| 4211-001-001 | Participaciones  | -               | -                 | Sin movimiento.   |
| 4223-002-03  | Subsidios y subvenciones   | 2,200,000.00    | 17,145,000.00     | Este ingreso proviene de Subsidios para Gastos de Operación que efectúa el Ayuntamiento de Zinacantepec a este Sistema Municipal del mes de junio de 2018.                          |



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZINACANTEPEC**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2018. (3)

**A) Notas de Desglose**

**Gastos y Otras Pérdidas (13)**

| CAPITULO | CONCEPTO   | IMPORTE MENSUAL | IMPORTE ACUMULADO | COMENTARIOS   |
|----------|--|-----------------|-------------------|---|
| 1000     | Servicios personales                                   | 1,351,022.38    | 10,818,209.62     | Corresponde al 67.9% del total de los gastos efectuados al mes de junio de 2018.  |
| 2000     | Materiales y Suministros                               | 93,432.13       | 708,811.69        | Únicamente representa el 4.4% del egreso, en este rubro los gastos principales del mes de junio de 2018 los representa la adquisición 2111 Materiales y útiles de oficina, 2161 Material y enseres de limpieza, 2611 Combustibles, lubricantes y aditivos y 2992 Otros enseres.   |
| 3000     | Servicios Generales                                    | 102,459.57      | 812,625.03        | Representa el 5.1% del gasto al mes de junio de 2018, sin embargo las principales erogaciones se efectuaron en las cuentas 3111 Servicio de Energía Eléctrica, 3121 Gas, 3141 Servicio de telefonía convencional, 3251 Arrendamiento de vehículos, 3331 Servicios informáticos, 3361 Servicios de apoyo administrativo y fotocopiado, 3362 Impresiones de documentos oficiales para la prestación de servicios públicos, identificación, formatos administrativos y fiscales, formas valoradas, certificados y títulos, 3363 Servicios de impresión de documentos oficiales, 3411 Servicios bancarios y financieros, 3581 Servicios de lavandería, limpieza e higiene, 3591 Servicios de fumigación y 3982 Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal. |
| 4000     | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 3,108,071.42    | 3,590,494.00      | Se integra principalmente por la cuenta 4411 Cooperaciones y Ayudas, y 4412 Despesas, lo ejercido al mes de junio de 2018 representa un porcentaje del 22.5% del total del egreso autorizado.   |
| 5000     | Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles                | -               | 3,248.00          | Lo ejercido al mes de junio de 2018, representa un porcentaje del 0.1% del total del egreso autorizado.   |
| 6000     | Inversión Pública                                      | -               | -                 | No hubo variaciones en este rubro   |
| 7000     | Inversiones Financieras y otros provisiones            | -               | -                 | No hubo variaciones en este rubro   |
| 8000     | Participaciones y Aportaciones                         | -               | -                 | No hubo variaciones en este rubro   |
| 9000     | Deuda Pública  | -               | -                 | No hubo variaciones en este rubro   |

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)**

Durante el mes de junio de 2018, no se efectuaron aportaciones al Patrimonio ni donaciones de capital.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)**

|   | MAYO         | JUNIO        | DIFERENCIA  | COMENTARIO   |
|---|--------------|--------------|-------------|--|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación                 | 1,807,387.61 | 6,255,204.22 |             | Al mes de junio de 2018, el flujo neto del efectivo y equivalentes al efectivo, refleja el aumento principalmente por la entrada de recursos de la cuenta de inversión a cuenta bancaria, y el aumento en la aplicación de los recursos en operaciones de financiamiento (Inversión); también por la disminución de los gastos de operación en el rubro de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y principalmente en transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión                 | -            | -            |             |  |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento            | 1,867,125.02 | 6,261,764.43 |             |  |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo                                   | - 59,737.41  | - 6,560.21   | - 66,297.62 |  |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | - 59,737.41  | - 6,560.21   | - 66,297.62 |  |



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZINACANTEPEC**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2018. (3)

| A) Notas de Desglose |       |         |           |            |
|----------------------|-------|---------|-----------|------------|
| BIEN ADQUIRIDO       | MES   | IMPORTE | ACUMULADO | COMENTARIO |
| Ninguno              | Junio | -       | -         |            |

| CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS. |           |           |            |   |
|---|-----------|-----------|------------|---|
|   | MAYO      | JUNIO     | DIFERENCIA | COMENTARIO  |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios  | -         | -         | -          | En el mes de junio de 2018, se realizó la depreciación conforme lo establece el Manual Único de Contabilidad. |
| Movimientos de partidas que no afectan el efectivo  | -         | -         | -          |   |
| Depreciación  | 38,786.29 | 38,786.29 | -          |   |
| Amortización  | -         | -         | -          |   |
| Incremento de provisiones   | -         | -         | -          |   |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad  | -         | -         | -          |   |
| Incremento en cuentas por cobrar  | -         | -         | -          |   |
| Partidas extraordinarias  | -         | -         | -          |   |

| V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16) |   |                                |                                 |            |   |
|--|---|--------------------------------|---------------------------------|------------|---|
| INGRESOS   |   |                                |                                 |            |   |
| CUENTA   | CONCEPTO  | ESTADO COMPARATIVO DE INGRESOS | ESTADO DE ACTIVIDADES ACUMULADO | DIFERENCIA | COMENTARIOS   |
| 4159   | OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES | 45,475.39                      | 45,475.39                       | -          |   |
| 4162   | MULTAS  | -                              | -                               | -          |   |
| 4164   | REINTEGROS                                      | -                              | -                               | -          |   |
| 4168   | ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS                  | -                              | -                               | -          |   |
| 4173   | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS        | 883,371.70                     | 883,371.70                      | -          |   |
| 4211   | PARTICIPACIONES                                 | -                              | -                               | -          |   |
| 4223   | SUBSIDIOS PARA GASTOS DE OPERACIÓN              | 17,145,000.00                  | 17,145,000.00                   | -          |   |
| 4351   | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS           | 392,600.00                     | -                               | 392,600.00 | La diferencia son Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio Fiscal 2017, pagados al mes de junio de 2018.   |
| 4399   | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS              | 281,497.82                     | -                               | 281,497.82 | La diferencia son ingresos derivados del ejercicio 2017 no aplicados y se refleja en la cuenta de bancos con saldo inicial al mes de enero de 2018. |
|  | TOTAL   | 18,747,944.91                  | 18,073,847.09                   |            |   |



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZINACANTEPEC**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2018. (3)

| A) Notas de Desglose |   |                               |                                 |            |   |
|----------------------|---|-------------------------------|---------------------------------|------------|---|
| EGRESOS              |   |                               |                                 |            |   |
| CAPITULO             | CONCEPTO                                    | ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS | ESTADO DE ACTIVIDADES ACUMULADO | DIFERENCIA | COMENTARIOS   |
| 1000                 | SERVICIOS PERSONALES                        | 10,818,209.62                 | 10,818,209.62                   | -          |   |
| 2000                 | MATERIALES Y SUMINISTROS                    | 704,077.89                    | 708,811.69                      | - 4,733.80 | La diferencia corresponde a movimientos de abono por venta al mes de junio de 2018; se refleja la diferencia entre ambos estados financieros.   |
| 3000                 | SERVICIOS GENERALES                         | 926,939.03                    | 812,625.03                      | 114,314.00 | La diferencia corresponde al registro del egreso comprometido de la cuenta 3251 Arrendamiento de vehículos y la cuenta 3982 Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.  |
| 4000                 | TRANSFERENCIAS                              | 3,591,903.68                  | 3,590,494.00                    | 1,409.68   | La diferencia corresponde a la salida de almacén de despensas funerarias que se entregan a familiares de personas que fallecen y salida de almacén de apoyos funcionales que se entregan como apoyo a personas de escasos recursos y con discapacidad y personas de la tercera edad; mismos que se reflejan al mes de junio de 2018 en la cuenta 1151 almacén, por tanto la diferencia entre ambos estados financieros. |
| 5000                 | BIENES MUEBLES E INMUEBLES                  | 45,051.85                     | 3,248.00                        | 41,803.85  | Se adquirió un Compresero caliente móvil con un costo de \$41,803.85 mediante factura no. I 29457 de fecha 21 de febrero de 2018.   |
| 6000                 | INVERSIÓN PUBLICA                           | -                             | -                               | -          |   |
| 7000                 | INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES | -                             | -                               | -          |   |
| 8000                 | PARTICIPACIÓN Y APORTACIONES                | -                             | -                               | -          |   |
| 9000                 | DEUDA PUBLICA                               | 392,600.00                    | -                               | 392,600.00 | La diferencia corresponde a los pagos realizados de adeudos registrados al 31 de diciembre de 2017, disminuyendo las cuentas del pasivo correspondiente y afectando únicamente a la cuenta presupuestal de Deuda Pública  |
|                      | <b>TOTAL</b>                                | <b>16,478,782.07</b>          | <b>15,933,388.34</b>            |            |   |

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

KAREN NAYELI CASTREJÓN GÓMEZ  
PRESIDENTA DEL SISTEMA MPAL

EMMANUEL VELÁZQUEZ MEJÍA  
DIRECTOR GENERAL

L.C. MARÍA GUADALUPE GONZÁLEZ CRUZ  
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZINACANTEPEC**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2018. (3)

| <b>B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)</b>   |  |
|---|--|
| <b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)</b>                                     |  |
| <b>Contables:</b>   |  |
| Valores:  | No se ocuparon cuentas de orden  |
| Emisión de obligaciones:  | No se ocuparon cuentas de orden  |
| Avales y Garantías:   | No se ocuparon cuentas de orden  |
| Juicios:  | No se ocuparon cuentas de orden  |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: | No se ocuparon cuentas de orden  |
| Bienes en concesión y en comodato:  | No se ocuparon cuentas de orden  |
| <b>Presupuestarias:</b>   |  |
| Cuentas de Ingresos:  | De un ingreso estimado de \$34,908,200.00, la Ley de Ingresos Modificada tiene un saldo de \$16,934,586.93, al mes de junio del ejercicio 2018, se recaudaron \$18,747,944.91 y la Ley de Ingresos por Ejecutar tiene un saldo de \$16,160,255.09. |
| Cuentas de Egresos:   | Del egreso aprobado por \$34,908,200.00, causaron afectación las siguientes cuentas: presupuesto de egresos por ejercer, comprometido, devengado y pagado, teniendo un importe ejercido al mes de junio de 2018 de \$16,478,782.07.                |
| Dictamen de Reconducción y Actualización Programática- Presupuestal                         | Se llevaron a cabo transferencias presupuestales, las cuales se registraron en la póliza de diario no. 81.   |

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

KAREN NAYELI CASTREJÓN GÓMEZ  
PRESIDENTA DEL SISTEMA MPAL

EMMANUEL VELÁZQUEZ MEJÍA  
DIRECTOR GENERAL

L.C. MARÍA GUADALUPE GONZÁLEZ CRUZ  
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZINACANTEPEC**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2018. (3)

| <b>C) Notas de Gestión Administrativa</b> |  |
|---|--|
| Introducción (4)                          | La información contable que se presenta, se elaboró con base en la normatividad aplicable en la materia, cuidando en todo momento la eficiencia de los recursos autorizados a este Sistema Municipal para el logro de los objetivos.   |
| Panorama Económico (5)                    | Se obtuvieron los recursos presupuestados para ejecutar los gastos programados y atender las necesidades de las áreas del Sistema Municipal, cumpliendo en todo momento con los lineamientos establecidos.   |
| Autorización e Historia (6)               | <p><b>FECHA DE CREACIÓN:</b> Mediante el Decreto numero 10 de fecha 15 de julio de 1985 y publicado en Gaceta de Gobierno de fecha 16 de julio de 1985, se creó el Organismo Publico Descentralizado de Asistencia Social, de carácter Municipal, denominado "SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZINACANTEPEC "como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.</p> <p><b>CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA:</b> Durante el ejercicio 2013 se autorizó la Estructura Organizacional del Sistema Municipal DIF de Zinacantepec a través de la creación del Manual General de Organización y del Reglamento Interno, durante el ejercicio 2014 se llevó a cabo una reestructura en la cual se fusionaron dos departamentos, el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales y el Departamento de Recursos Humanos dando creación al departamento de Administración, de igual manera en el 2016 se realiza un nueva reestructuración el la cual la Dirección de Programas Asistenciales cambia a ser Coordinación de Programas Asistenciales, de igual forma se eliminaron los departamentos de Administración y Finanzas quedando la Subdirección de Administración y Finanzas, se realizó el cambio de nombre de la Procuraduría de la Defensa del Menor y la Familia, quedando como Procuraduría de la Protección de niñas, niños y adolescentes de Zinacantepec.</p> |
| Organización y Objeto Social (7)          | <p>Para el ejercicio 2018, el OBJETO SOCIAL ES EL DE: Asistencia social y beneficio colectivo; RÉGIMEN JURÍDICO: Organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio; CONSIDERACIONES FISCALES: Impuesto Sobre la Renta; ORGANIGRAMA:</p> <pre> graph TD     JG[Junta de Gobierno] --&gt; P[Presidencia]     P --&gt; DG[Dirección General]     DG --- CI[Contraloría Interna]     DG --- UIPPE[UIPPE]     DG --&gt; CPA[Coordinación de Programas Asistenciales]     DG --&gt; UPF[Unidad de procuración de fondos]     DG --&gt; PDD[Procuraduría de la Protección de los Derechos de niñas, niños y adolescentes]     DG --&gt; SDAF[Subdirección de Administración y Finanzas]     CPA --&gt; CSA[Coordinación de Salud y atención a la discapacidad]     CPA --&gt; CCF[Coordinación de prevención y bienestar familiar]     CPA --&gt; CAAM[Coordinación de Atención a Adultos Mayores]     CPA --&gt; CANF[Coordinación de Alimentación Nutrición Familiar]     </pre>  |



## SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ZINACANTEPEC

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2018. (3)

|   |  |
|---|--|
| Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)                             | <p>Los Estados Financieros han sido elaborados conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor a partir del 1° de enero de 2011 y emitida por el Consejo de Armonización Contable así como de las demás disposiciones legales aplicables. Se prepararon tomando como base los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, sujetándose a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que la Ley determina.</p> <p>La información presupuestaria y contable esta expresada en unidades monetarias sobre las transacciones que realizó el ente económico en el periodo correspondiente, representado en los reportes, informes, estados y notas que expresan la situación financiera, los resultados de su operación y los cambios en su patrimonio.</p> <p>El ente económico mantiene un registro histórico y detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diarios, mayor e inventarios y balance.</p> <p>La contabilidad contiene registros auxiliares que muestran los avances presupuestarios y contables que permiten realizar el seguimiento y evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso así como el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros.</p> |
| Políticas de Contabilidad Significativas (9)                                    | <p>No se realizaron actualizaciones, valuación de inventarios, provisiones, reservas, ni depuración y cancelaciones de saldos, sin embargo se llevaron a cabo algunas reclasificaciones durante el periodo, las cuales fueron por motivo de errores al momento de capturar la cuenta o clave programática de las dependencias, fueron corregidas en tiempo y forma sin afectar el presupuesto de la cuenta o de la dependencia. Se realizó la depreciación conforme lo establece el Diario Oficial de la Federación de fecha 15 de agosto de 2012, la Gaceta de Gobierno de fecha 24 de febrero de 2015 y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.</p>   |
| Reporte Analítico del Activo (10)   | Al mes presentado, junio de 2018, se cuenta con activos en regular y buen estado.  |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)                                | No aplica  |
| Reporte de la Recaudación (12)  | Este Organismo recibe ingresos principalmente a través del subsidio otorgado por el Ayuntamiento de Zinacantepec, y en un pequeño porcentaje por los servicios prestados al público en general, consultas médicas, odontológicas, psicológicas, jurídicas y de rehabilitación.   |
| Calificaciones Otorgadas (14)   | No se realizaron transacciones sujetas a calificación crediticia   |
| Proceso de Mejora (15)  | Las principales políticas de control interno son los lineamientos de control administrativo y financiero así como el reglamento interior de trabajo de los servidores públicos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Zinacantepec. Cabe mencionar que durante el ejercicio 2018 se están cumpliendo con las metas programadas en el Programa Operativo Anual.   |
| Información por Segmentos (16)  | No aplica  |
| Eventos Posteriores al Cierre (17)  | No se realizaron eventos posteriores al cierre   |
| Partes Relacionadas (18)  | No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas  |
| Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) | "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  |

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

KAREN NAYELI CASTREJÓN GÓMEZ  
PRESIDENTA DEL SISTEMA MPAL

EMMANUEL VELÁZQUEZ MEJÍA  
DIRECTOR GENERAL

L.C. MARÍA GUADALUPE GONZÁLEZ CRUZ  
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF