

		<b>NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b> <b>A) NOTAS DE DESGLOCE</b> Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023			
<b>I. Notas al Estado de Situación Financiera</b>					
<b>Activo</b>					
Efectivo y Equivalentes (1)	<b>EFFECTIVO</b>			Se continua con la utilización de los recursos de este fondo para el pago de gastos menores del Sistema Municipal DIF.	
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		
	CAJA	0.00	0.00		
	FIDEL SERRANO DEGOLLADO	20,000.00	20,000.00		
	<b>TOTAL</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>		
	<b>BANCOS</b>			Los saldos que reflejan las cuentas bancarias al mes de Junio, corresponden a los ingresos originados por los ingresos propios del SMDIFZ, al igual que de la aportación municipal y concentra saldos mínimos en virtud de que la mayor parte de ellos se encuentra invertidos a plazo mensual y diario en consideración a la disposición de los recursos, actualmente existen 3 cuentas bancarias.	
	<b>INSTITUCION</b>	<b>No De CUENTA</b>	<b>MES ACTUAL</b>		<b>MES ANTERIOR</b>
	BANORTE	B 2022 PARTICIPACIONES 9855	38,006.88		46,703.90
	AZTECA	AZTECA 7992	661.20		875.60
	AZTECA	RECURSOS PROPIOS 0745	31,031.48		29,744.36
	<b>TOTAL</b>	<b>69,699.56</b>	<b>77,323.86</b>		
	<b>INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>			Estas cuentas representan la inversión a corto plazo que se tiene con Banco Banorte las cuales está ligada a una cuenta por lo que corresponde al mes que se reporta existe un incremento del 16.39% en relación al mes anterior, y en la del Banco Azteca la variación es del 9.32% con relación al mes anterior.	
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE	7,602,726.69	6,532,040.57		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) AZTECA	542,900.87	496,615.45			
<b>TOTAL</b>	<b>8,145,627.56</b>	<b>7,028,656.02</b>			
Derechos a recibir efectivo o equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir (2)	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			En este Apartado existe Principalmente una Cuenta que concentra un saldo Deudor del Tesorero de la administración anterior Arturo Pérez León, por Concepto de Recargos y Actualizaciones, producto del incumplimiento del Entero del ISR correspondiente al Mes de diciembre 2021 y que fue necesario pagar en 2022, por el cual existe un Procedimiento de Responsabilidad Administrativa, Realizado por la Contraloría Interna del DIF. Se cancela el saldo de la aseguradora el cual fue registrado en el mes de Marzo del año en curso de un pago de seguro de vehículo el cual defirió del monto originalmente acordado.	
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		
	ARTURO PEREZ LEON	11,607.09	11,607.09		
	QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS, S.A. DE C.V.	0.00	14,010.85		
<b>TOTAL</b>	<b>11,607.09</b>	<b>25,617.94</b>			
Almacén (3)	<b>INVENTARIOS</b>			En la Cuenta del Almacén, el concepto de lentes, Ropa para Dama, Equipo de Trabajo, Batas y Filipinas para el personal de Intendencia y de Calzado Deportivo y Conjuntos Deportivos para personal Sindicalizado no registran movimientos en el Mes que se reporta, Se cancelo el saldo de despensas contando con la documentación comprobatoria y del de Silla de ruedas las cuales son de gran ayuda para las personas de escasos recursos del Municipio de Zinacantepec.	
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		
	Lentes	288,199.67	288,199.67		
	Despensas	0.00	5,006.53		
	Ropa para Dama	16,620.64	16,620.64		
	Silla de Ruedas	0.00	196,620.00		
	Equipo de Trabajo (para Personal Sindicalizado 2da Entrega)	14,463.07	14,463.07		
	Calzado Deportivo (para Personal Sindicalizado 2da Entrega)	13,074.62	13,074.62		
	Conjuntos Deportivos y Playeras (para Personal Sindicalizado 2da Entrega)	21,361.40	21,361.40		
	Batas y Filipinas (para Personal Sindicalizado 2da Entrega)	11,484.00	11,484.00		
<b>TOTAL</b>	<b>365,203.40</b>	<b>566,829.93</b>			
Inversiones Financieras (4)				Sin Movimientos en el Mes	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>			Las Cuentas de Terrenos, Edificios no Habitacionales, Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Otros Bienes Muebles en el Mes que se reporta no se origino Movimiento alguno, con lo que respecta al Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio fue donado por parte del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México (DIFEM) una Unidad dental el cual será de gran utilidad para los tratamientos dentales de personas de escasos recursos del municipio y mismo que está concentrado en las instalaciones de San Antonio Acahualco.	
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		
	Terrenos	86,696.88	86,696.88		
	Edificios no Habitacionales	5,308,376.57	5,308,376.57		
	Mobiliario y Equipo de Administración	1,709,789.71	1,709,789.71		
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	105,009.93	105,009.93		
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	752,140.46	688,640.46		
	Equipo de Transporte	3,828,284.33	3,828,284.33		
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,046,577.26	1,046,577.26		
	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,568,711.44	-3,506,770.57			
<b>TOTAL</b>	<b>9,268,163.70</b>	<b>9,266,604.57</b>			
Estimaciones y Deterioros (6)				Sin movimiento	
Otros Activos (7)				Sin movimiento	
Pasivo	<b>PASIVO</b>				

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
A) NOTAS DE DESGLOCE				
Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC				
PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023				
Pasivo (12)	NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	
	SUELDOS POR PAGAR	3,000.00	3,000.00	
	MEDAM S. DE R.L. DE C.V.	1,666.93	1,666.93	
	RETENCIONES DE ISSEMYM	69,634.85	0.00	
	RETENCIONES DE I.S.R.	277,807.80	258,733.82	
	CUOTAS SINDICALES	0.00	25,599.60	
	PENSIÓN ALIMENTICIA	2,251.74	2,251.74	
	3% SOBRE EROGACIONES	62,767.00	60,960.00	
	RAMON FERNANDO CORTES MORENO	635.40	635.40	
	FIDEL SERRANO DEGOLLADO	0.00	12,997.00	
	AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC	624,784.48	708,219.28	
	LICENCIA POR LACTANCIA 50%	20,147.59	20,147.59	
	ALLEXAE TREJO VELAZQUEZ	0.00	165.02	
SUTEyM	34,132.80	0.00		
TOTAL	1,096,828.59	1,094,376.38		
El saldo más representativo del pasivo corresponden a la retención de ISR originado por el pago de nóminas, amortizando el pago del mes anterior y reflejando el del mes actual, así mismo se tiene pendiente de enterar el impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del mes que se reporta de igual forma amortizando el del mes anterior, se registraron el pago de cuotas y aportaciones que realiza el Municipio conforme al convenio con el ISSEMYM, quedando pendiente un saldo por Aportaciones por la cantidad de \$69,634.85 debido a que no fueron suficientes los recursos del municipio para este descuento de participaciones por lo que al siguiente mes será pagado por del Sistema Municipal DIF, se tienen registros de acreedores pendientes en la cuenta como es el caso de MEDAM de R.L. de C.V. y Ramón Fernando Cortes Moreno, originados en la administración anterior, se registró saldo en la cuenta de Licencia de Lactancia mismo que será disminuido en el siguiente mes, por otra parte se canceló el saldo de las Cuotas Sindicales del mes de Marzo al mes de Junio, quedando pendiente de corresponder el pago mismo que se realiza en el mes siguiente.				
II. Notas al Estado de Actividades				
Ingresos de Gestión (9)	INGRESOS DE GESTIÓN			
	CUENTA	SALDO MES		
	Productos	295,211.56		
	Aprovechamientos	0.00		
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	771,454.57		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	23,233,716.89		
	Otros Ingresos y Beneficios	63,500.00		
	TOTAL	24,363,882.98		
	Los ingresos que se registran en el mes corresponden a los intereses generados en las cuentas bancarias de inversiones, así también de los recursos propios (terapia y servicios médicos), que se obtuvieron, las aportaciones municipales representan el 95.36% de los ingresos del SMDIF, se originó movimiento en la Cuenta de Otros Ingresos y Beneficios el cual corresponde a la donación de una Unidad Dental por parte del DIFEM.			
	Gastos y Otras Pérdidas (10)	PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO		
CUENTA		SALDO MES		
SERVICIOS PERSONALES		16,459,934.15		
MATERIALES Y SUMINISTROS		1,154,032.89		
SERVICIOS GENERALES		2,362,158.76		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		450,745.43		
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		20,584.20		
DEUDA PÚBLICA		0.00		
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		352,900.06		
INVERSION PUBLICA		0.00		
TOTAL PAGADO	20,800,355.49			
El capítulo de gasto con mayor afectación corresponde al de Servicios Personales con el 79.13% del total de los egresos, el siguiente corresponde a Servicios Generales con el 11.36% y el de menor afectación el de Materiales y Suministros con el 5.54%, el Capítulo 4000 se ve incrementado con el otorgamiento de becas del programa Unidos para Servir y apoyos a personas con discapacidad mediante los programas de Juntos por la Inclusión, así mismo se registraron los apoyos con sillas de ruedas a personas de escasos recursos y del otorgamiento de Despensas existentes en el almacén, por otra parte se registra movimiento en la cuenta de Bienes Muebles Intangibles por la compra accesorios para una Unidad Dental				
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)				
El Saldo Neto de la Hacienda Pública de Ejercicios Anteriores es por \$13'445,398.87 y el Generado en el mes de Mayo es de \$16'783,472.72 Obteniendo una Variación Positiva por un Monto de \$3,338,073.85, representado por el Ahorro del Mes y a que se obtuvo el 100% de los ingresos por Participaciones del Municipio, a través del Subsidio del Mes.				
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)				
	Mes Actual	Mes Anterior		
Fondo Fijo	20,000.00	20,000.00		
Efectivo en Bancos-Tesorería	69,699.56	77,323.86		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8,145,627.56	7,028,656.02		
Fondos con afectación específica	0.00	0.00		
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00		
Total de Efectivo y Equivalentes	8,215,327.12	7,105,979.88		
	Mes Actual	Mes Anterior		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios				
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo				
Depreciación	-3,568,711.44	-3,506,770.57		
Amortización	0.00	0.00		
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00		
Incrementos en inversiones produciendo por revaluación	0.00	0.00		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, plata y equipo	0.00	0.00		
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00		
Partidas extraordinarias	0.00	0.00		
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)				
El importe del Ingreso Presupuestario se conforma por los Ingresos asignados por el Ayuntamiento y de los Recursos Propios que genera el Sistema Municipal DIF, por lo que al mes de Junio de 2023 fue de \$30'107,368.77 contra el Ingreso Contable que fue de \$24'363,882.98, existe una Variación de \$5'743,485.79 derivado del Remanente de Efectivo y Equivalentes al Cierre de Diciembre 2022 para Aplicarse en 2023, así mismo el Egreso Presupuestario tiene un Importe Ejercido al Mes de Mayo de \$22'536,565.26 y un Importe Ejercido Contable de \$20'447,455.40, Existiendo una Diferencia de \$2'109,694.06 y que se refiere al pago de Adefas Realizado en los meses de Enero a Marzo de 2023, la adquisición de vehículo en el mes de abril del presente año, de la Donación de Una Unidad Dental por parte del DIFEM y de la adquisición de accesorios para una Unidad Dental.				

C. FIDEL SERRANO DEGOLLADO  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

idad Municipal: (1) : SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2023

A) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables

Valores	Sin movimientos
Emision de obligaciones	Sin movimientos
Avales y Garantías	Sin movimientos
Juicios	Sin movimientos
Contratos para Inversion Mediante	
Proyectos para prestacion de Servicios y Similares	Sin movimientos
Bienes en concesión y en comodato	Sin movimientos

Presupuestarias

Cuenta de ingresos

		Recaudado Acumulado	Por ejecutar
4100	Ingresos de gestión	30,107,368.77	25,131,223.02
4151	Productos	295,211.56	-105,211.56
4169	Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	0.00	0.00
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	771,454.57	533,651.43
4223	Subsidios y subvenciones	23,233,716.85	24,766,283.15
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,806,985.79	-63,500.00

Cuenta de egresos

		Ejercido Acumulado	Por Ejercer
	<b>TOTAL</b>	<b>22,536,565.26</b>	<b>32,702,026.53</b>
1000	SERVICIOS PERSONALES	16,459,934.15	20,300,373.85
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,154,032.86	2,662,800.36
3000	SERVICIOS GENERALES	2,362,158.76	7,630,352.25
4000	TRANSFERENCIAS	450,745.43	1,109,100.21
5000	MUEBLES E INMUEBLES	616,984.20	998,919.10
9000	DEUDA PUBLICA.	1,492,709.86	480.76

*[Handwritten Signature]*

C.P FIDEL SERRANO DEGOLLADO  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF  
ZINACANTEPEC





Entidad Municipal: (1) SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC (2)

C) Notas de Gestión Administrativa (3)

PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023 (4)

**Introducción (5)**

Durante el Mes de Junio se realizaron Actividades de Asistencia Social en beneficio de toda la Población de Escasos Recursos, haciendo énfasis que se participó activamente en las Jornadas de Salud y Entrega de Diferentes Apoyos; así como de los Diferentes Servicios de Salud.

**Panorama Económico (6)**

Las Condiciones Económico- Financieras bajo las cuales el Ente Público está operando son Adecuadas, pese a las condiciones Económicas que Prevalen en el País; de igual forma se obtuvieron Participaciones por parte del Ayuntamiento, así como, Ingresos Propios por Consultas Médicas y de Rehabilitaciones, con los cuales se ha podido hacer frente a los compromisos del Sistema Municipal DIF, para proporcionar los Servicios de Asistencia Social a la Población de Escasos Recursos del Municipio.

**Autorización e Historia (7)**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Zinacantepec, publico su creación en Gaceta de Gobierno del Estado de México el día 16 de Julio de 1985, se rige bajo la Ley de Asistencia Social del Estado de México y la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de Carácter Municipal denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia". entre otros ordenamientos.

**Organización y Objeto Social (8):**

Actividades administrativas y de bienestar social municipal y estatal.

**Objeto social :** Asistencia Social orientada a la Protección de la infancia, las personas con discapacidad, los adultos mayores, los grupos vulnerables.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros(9):**

Se preparan de conformidad con lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para la Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, así como, la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

**Políticas de Contabilidad Significativas(10)**

Se realiza la contabilidad en base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Vigente y la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones aplicables.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11):** No aplica.

**Reporte Analítico del Activo (8) :**

Muestra la Información del Activo Circulante y No Circulante al Mes de Junio de 2023, observando los Saldos de dichas Cuentas y quedando de la Siguiente manera: \$8'612,137.61 el Activo Circulante y de \$ 9'268,163.70 el No Circulante, así como, la Depreciación de Bienes por \$ 3'568,711.44.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13):**

No hubo en el mes.

**Reporte de la Recaudación (14) :**

Se Obtuvieron Participaciones por parte del Ayuntamiento a Través del Subsidio Mensual; Así como Ingresos Propios por Consultas Médicas, Psicológicas y Rehabilitaciones.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15) :**

Al mes de Junio se cuenta con un saldo de \$1,096,828.59 de los cuales \$277,807.80 corresponden a retenciones por pagar a favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y \$62,767.00 del 3% Sobre Erogaciones; así como \$624,784.48 en favor del H. Ayuntamiento de Zinacantepec por Participaciones no Facturadas en Junio de 2023, por otra parte debido a que no fueron suficientes la participaciones para el pago de Cuotas y Aportaciones de ISSEMyM quedaron pendientes 69,634.85 los cuales se pagaron en el mes siguiente, del concepto de retención de Lactancia quedaron pendientes por cancelar registros del mes de abril por la cantidad de \$20,147.59, los cuales se disminuiran en el mes siguiente; se cancelo el saldo de Cuotas Sindicales con la documentación comprobatoria quedando pendiente el pago correspondiente el cual se realizo en los primeros días del mes de julio por la cantidad de \$34, 132.80.

**Calificaciones Otorgadas (16):**

No Aplica.

**Proceso de Mejora (17):**

Sin realizan revisiones a los Informes mensuales con el fin de depurar los Estados Financieros y Presupuestales.

**Información por Segmentos (18):**

Sin comentarios.

**Eventos Posteriores al Cierre(19):**

Sin comentarios.

**Partes Relacionadas (20):**

No hay partes relacionadas en el mes de Junio de 2023.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21):**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C.P FIDEL SERRANO DEGOLLADO  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF  
ZINACANTEPEC

