



NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A) NOTAS DE DESGLOCE (3)
 Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC
 PERIODO DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2024

I. Notas al Estado de Situación				
EFFECTIVO				
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
CAJA	0.00	0.00	Al mes de marzo 2024, continúa vigente el Fondo Fijo, para el pago de gastos menores del Sistema Municipal DIF.	
FIDEL SERRANO DEGOLLADO	20,000.00	20,000.00		
TOTAL	20,000.00	20,000.00		
BANCOS				
INSTITUCION	No DE CUENTA	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	
BANORTE	B 2022 PARTICIPACIONES 9855	-1,611.78	72,521.57	
AZTECA	AZTECA 7992	241.03	13,646.39	
AZTECA	RECURSOS PROPIOS 0745	1,098,394.63	1,262,202.78	
TOTAL		1,097,023.88	1,348,370.74	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)				
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE	2,816,749.39	3,159,299.99	Estas Cuentas representan las inversiones a Corto Plazo que el SMDIFZ tiene en Banco Mercantil del Norte (Banorte), las cuales están ligadas a la cuenta corriente, por lo que corresponde al mes de marzo, estas cuentas presentan una disminución del 11% en relación al mes anterior, producto de la Disposición de Recursos para el pago anticipado de la prestación de fin de año durante el mes de marzo 2024, a la entrega de Despensas a Personas de Escasos Recursos, por lo que corresponde a Banco Azteca la variación fue de 32% menor al mes anterior.	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) AZTECA	-2,115.93	-3,116.93		
TOTAL	2,814,633.46	3,156,183.06		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO				
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
ARTURO PEREZ LEON	11,607.09	11,607.09	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, llevado a cabo por la Contraloría Interna del SMDIFZ.	
TOTAL	11,607.09	11,607.09		
INVENTARIOS				
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
Lentes	281,334.89	281,334.89	En la Cuenta del Almacén el concepto de lentes y ropa para dama no registran movimientos en el mes que se reporta, se registraron despensas pendientes de entregar a personas de escasos recursos las cuales están programadas para el mes siguiente al igual que aparatos funcionales, bufandas y Juguetes.	
Ropa para Dama	16,620.64	16,620.64		
Aparatos Funcionales	9,753.74	9,753.74		
Sillas de Ruedas	433,190.40	469,289.60		
Baston de 1 Punto	18,018.28	18,018.28		
Baston para Invidente	11,891.16	11,891.16		
Andador Plegable sinRuedas	42,625.36	44,868.80		
Muleta Grande	23,087.48	23,087.48		
Aparatos Auditivos	61,646.75	61,646.75		
TOTAL	898,168.70	936,511.34		
Inversiones Financieras (8)		Sin Movimientos en el Mes		
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES				
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
Terrenos	86,696.88	86,696.88	Las Cuentas de Terrenos, Edificios no Habitacionales, Mobiliario y equipo de Administración, Equipo Educativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio y Recreativo, Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Bienes Muebles no se originó Movimiento alguno en el Mes que se reporta,	
Edificios no Habitacionales	5,308,376.57	5,308,376.57		
Mobiliario y Equipo de Administración	2,150,960.74	2,150,960.74		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	133,009.95	133,009.95		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	917,797.18	917,797.18		
Equipo de Transporte	3,828,284.33	3,828,284.33		
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,099,904.15	1,099,904.15		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,969,382.12	-3,906,894.44		
TOTAL	9,555,647.68	9,618,135.36		
Estimaciones y Deterioros (10)		Sin movimiento		

Otros Activos (11)			Sin movimiento
PASIVO			
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	
SUELDOS POR PAGAR	9,232.91	9,232.91	El saldo más representativos 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 en donde el saldo se vio incrementado en razón del pago de prestaciones de fin de año (anticipo de aguinaldo), bajo el mismo esquema se tiene pendiente de pagar el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del mes que se reporta, Se cubrieron en su totalidad las Cuotas Sindicales y la Pension Alimenticia, así mismo se mantienen registros de acreedores pendientes por pagar como es el caso de MEDAM de R.L. de C.V. y Ramón Fernando Cortes Moreno, saldos que provienen de la Administración Anterior.
MEDAM S. DE R.L. DE C.V.	1,666.93	1,666.93	
ANA LAURA CAMPUZANO LOPEZ	40,325.00	40,325.00	
RETENCIONES DE I.S.R.	481,171.51	277,498.71	
CUOTAS SINDICALES	27,200.76	18,133.84	
PENSIÓN ALIMENTICIA	0.00	2,382.07	
3% SOBRE EROGACIONES	100,741.00	60,720.00	
RAMON FERNANDO CORTES MORENO	635.40	635.40	
FIDEL SERRANO DEGOLLADO	5,628.74	0.00	
TOTAL	666,602.25	410,594.86	

II. Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTIÓN		
CUENTA	SALDO MES	
Productos	71,014.83	Los ingresos que se registran en el mes que corresponden a los intereses generados en las cuentas bancarias de inversiones, así también de los recursos propios obtenidos por la prestación de servicios Jurídicos, Consultas Medicas, Consultas Psicologicas y Terapias de rehabilitacion, que se obtuvieron en el mes que se reporta, las aportaciones municipales representan el 97% de los Ingresos del periodo del SMDIF.
Aprovechamientos	0.00	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	299,425.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,006,247.96	
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	
TOTAL	12,376,687.79	

PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO		
CUENTA	SALDO MES	
SERVICIOS PERSONALES	8,832,560.52	El Capítulo del Gasto con mayor afectación corresponde al de Servicios Personales con el 65% del total de los egresos, el siguiente corresponde a Servicios Generales con el 14% y los subsecuentes de Transferencias y Ayudas con el 18% y Materiales y Suministros con el 1%.
MATERIALES Y SUMINISTROS	166,154.24	
SERVICIOS GENERALES	1,843,499.39	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,472,484.72	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	
DEUDA PÚBLICA	0.00	
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	189,437.38	
TOTAL PAGADO	13,504,136.25	

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Saldo Neto de la Hacienda Pública de Ejercicios Anteriores es por \$14'857,927.02 y el generado en el mes de marzo es de \$13'730,478.56 obteniendo una variación Negativa por un monto de \$1,127,448.46, representado por la entrega de Apoyos a Personas de Escasos Recursos.

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	1,097,023.88	1,348,370.74
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,814,633.46	3,156,183.06
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	3,931,657.34	4,524,553.80
	Mes Actual	Mes Anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-3,969,382.12	-3,906,894.44
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

El importe del Ingreso Presupuestario se conforma por los Ingresos asignados por el Ayuntamiento y por los Recursos Propios que genera el Sistema Municipal DIF, por lo que al mes de marzo de 2024 fué de \$12'376,687.79 contra el Ingreso Contable que fué de \$12'376,687.79, no existiendo Variación alguna.

Así mismo el Egreso Presupuestario tiene un Importe ejercido al mes de marzo de \$14'861,557.87 y un Importe Contable Ejercido de \$13'314,698.87, existiendo una diferencia de \$1'546,859.00 que se refiere al pago de Adefas realizado en el mes de enero de 2024 y la compra de un equipo de sonido en el mes que de Febrero del presente año.

"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

DIF
AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2022 - 2024
TESORERÍA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

idad Municipal: (1) : SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 AL 31 DE MARZO 2024

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	12,376,687.79	44,642,593.87
4151	Productos	71,014.83	746,744.04
4151	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0.00
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	299,425.00	1,570,467.02
4223	Subsidios y subvenciones	12,006,247.96	35,993,752.04
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	6,331,630.77

Cuenta de egresos

		Ejercido Acumulado	Por Ejercer
	TOTAL	14,861,557.87	42,157,723.79
1000	SERVICIOS PERSONALES	8,832,560.52	29,029,378.46
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	166,154.24	2,640,941.67
3000	SERVICIOS GENERALES	1,843,499.39	7,153,309.49
4000	TRANSFERENCIAS	2,472,484.72	3,132,861.32
5000	MUEBLES E INMUEBLES	31,320.00	195,000.00
9000	DEUDA PUBLICA.	1,515,539.00	6,232.85

"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





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

C) Notas de Gestión Administrativa (3)

PERIODO DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2024 (4)

Introducción (5)

Durante el mes de marzo se realizaron Actividades de Asistencia Social en beneficio de la Población de Escasos Recursos del municipio, haciendo énfasis en la participación activa en las Jornadas de Salud y Entrega de Diferentes Apoyos, así como en la prestación de los diferentes Servicios de Salud.

Panorama Económico (6)

Las Condiciones Económico- Financieras bajo las cuales el Ente Público está operando son Adecuadas y de acuerdo a las condiciones Económicas que Prevalecen en el País, así mismo se obtuvieron Participaciones por parte del Ayuntamiento, y se generaron Ingresos Propios por la prestación de Servicios Jurídicos, Consultas Médicas, Psicológicas y de Rehabilitación, recursos 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, publicó su creación en Gaceta de Gobierno del Estado de México el día 16 de Julio de 1985, el cual se Rige bajo la Ley de Asistencia Social del Estado de México y de 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):

Administrativa y Actividades 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 las 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 con Base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno Estatal 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 marzo de 2024: Los Saldos de dichas Cuentas, quedan de la siguiente manera: Activo Circulante \$4'841,433.13 y Activo No Circulante de \$9'555,647.68 así mismo la Depreciación de Bienes por \$ 3'969,382.12

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 Servicios Jurídicos, Consultas Médicas, Psicológicas y de Rehabilitación.

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

Al mes de marzo se cuenta con un saldo de \$666,602.25 el cual se integra por Proveedores por Pagar a Corto Plazo con \$41,991.93, Retenciones por Pagar a Favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con \$481,171.51, Impuesto del 3% Sobre Erogaciones con \$100,741.00 del 3% y Otras cuentas por pagar con \$42,697.81

Calificaciones Otorgadas (16):

No Aplica

Proceso de Mejora (17):

Con el fin de Depurar los Estados Financieros y Presupuestales, se realizan revisiones a los Informes mensuales.

Información por Segmentos (18):

Sin comentarios

Eventos Posteriores al Cierre(19):

Sin comentarios

Partes Relacionadas (20):

No existen Partes Relacionadas, en el mes de marzo de 2024

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".

DIF
AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2022 - 2024



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