



NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A) NOTAS DE DESGLOCE (3)

Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo		EFFECTIVO (3)		Se continua con la utilización de los recursos de este fondo para el pago de gastos menores del Sistema Municipal DIF.	
Efectivo y Equivalentes (5)	NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
	CAJA	0.00	0.00		
	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	Los saldos que reflejan las cuentas bancarias al mes de Diciembre; corresponden a los ingresos originados por los ingresos propios del SMDIFZ, al igual que de la aportación municipal y concentra saldos considerables para su disposición en el mes inmediato en virtud de que la mayor parte de ellos se encuentra invertidos a plazo mensual y diario, actualmente existen 3 cuentas bancarias
	BANORTE	B 2022 PARTICIPACIONES 9855	156,576.14	1,401,434.44	
	AZTECA	AZTECA 7992	11,044.24	24,912.96	
	AZTECA	RECURSOS PROPIOS 0745	1,097,338.38	79,770.79	
	TOTAL		1,264,958.76	1,506,118.19	
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)				Estas cuentas representan la inversión a corto plazo que se tiene en Banco Banorte las cuales está ligada a una cuenta por lo que corresponde al mes que se reporta existe una disminución del -85.01% en relación al mes anterior Producto de la disposición para el pago de prestaciones de fin de año, entrega de despensas a personas de escasos recursos y por lo que corresponde al de Banco Azteca la variación fue negativo con relación al mes anterior.
	NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE	4,444,314.61	8,222,509.04		
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) AZTECA	-2,115.93	991,941.14		
	TOTAL	4,442,198.68	9,214,450.18		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (6)	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO				
	NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	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 fué necesario pagar en 2022. por el cual existe un Procedimiento de Responsabilidad Administrativa, Realizado por la Contraloría Interna del DIF.	
	ARTURO PEREZ LEON	11,607.09	11,607.09		
	TOTAL	11,607.09	11,607.09		
Almacén (7)	INVENTARIOS (4)				
	NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	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 estan programadas para el mes siguiente al igual que aparatos funcionales, bufandas y Juguetes .	
	Lentes	281,334.89	281,334.89		
	Despensas	111,860.00	0.00		
	Ropa para Dama	16,620.64	16,620.64		
	Aparatos Funcionales	9,753.74	0.00		
	Bufandas	200,002.56	0.00		
	Juguetes	313,381.19	0.00		
	TOTAL	932,953.02	297,955.53		
Inversiones Financieras (6)			Sin Movimientos en el Mes		
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (7)					
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR			



IOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A) NOTAS DE DESGLOCE (3)

Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)	Terrenos	86,696.88	86,696.88	Las Cuentas de Terrenos, Edificios no Habitacionales, Mobiliario y Equipo Educacional, 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, con lo que respecta al Mobiliario y Equipo de Administración y Otros Equipos y Herramientas, se adquirió una pantalla LED, una trituradora de papel y un generador eléctrico para un mejor desarrollo de las áreas solicitantes.
	Edificios no Habitacionales	5,308,376.57	5,308,376.57	
	Mobiliario y Equipo de Administración	2,119,640.74	2,076,681.54	
	Mobiliario y Equipo Educacional 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	1,063,554.15	
	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	
	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,779,944.74	-3,822,834.56	
	TOTAL	9,713,765.06	9,591,566.04	
Estimaciones y Deterioros (8)				Sin movimiento
Otros Activos (9)				Sin movimiento
Pasivo				
Pasivo (12)	PASIVO (10)			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 se comenta que el saldo se vio incrementado en razón del pago de prestaciones de fin de año, bajo el mismo esquema se tiene pendiente de pagar el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del mes que se reporta, se cancelo el saldo con ISSEMyM por cuotas y aportaciones que que no logro cubrir el Municipio del mes de octubre, se cubrio en su totalidad las cuotas sindicales y pension alimenticia 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.
	NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	
	SUELDOS POR PAGAR	9,232.91	9,232.91	
	MEDAM S. DE R.L. DE C.V.	1,666.93	1,666.93	
	FRANCISCO JAVIER RAMIREZ ALVAREZ	30,900.00	0.00	
	RETENCIONES DE ISSEMYM	0.00	297,327.57	
	RETENCIONES DE I.S.R.	1,293,702.35	255,724.17	
	CUOTAS SINDICALES	0.00	18,078.56	
	PENSIÓN ALIMENTICIA	0.00	2,382.07	
	3% SOBRE EROGACIONES	191,418.00	59,126.00	
	RAMON FERNANDO CORTES MORENO	635.40	635.40	
TOTAL	1,527,555.59	644,173.61		
II. Notas al Estado de Actividades				
Ingresos de Gestión	INGRESOS DE GESTIÓN (11)			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 en el mes que se reporta, las aportaciones municipales representan el 94.57% de los ingresos del SMDIF.
	CUENTA		SALDO MES	
	Productos	743,984.74		
	Aprovechamientos	10,374.00		
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	1,494,360.98		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)	48,000,000.00		
	Otros Ingresos y Beneficios (13)	508,702.74		
	TOTAL	50,757,422.46		
Gastos y Otras Pérdidas	PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO			El capítulo de gasto con mayor afectación corresponde al de Servicios Personales con el 74.29% del total de los egresos, el siguiente corresponde a Servicios Generales con el 13.24% y los subsecuentes de Transferencias y Ayudas con el 5.86% y Materiales y Suministros con el 4.67%.
	CUENTA		SALDO MES	
	SERVICIOS PERSONALES	36,513,928.58		
	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,297,051.39		
	SERVICIOS GENERALES	6,508,134.43		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,880,169.30		
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	221,004.29		
	DEUDA PÚBLICA	0.00		
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	731,642.73		
	TOTAL PAGADO	49,151,930.72		



NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A) NOTAS DE DESGLOCE (3)

Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ZINACANTEPEC
PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Saldo Neto de la Hacienda Pública de Ejercicios Anteriores es por \$13'445,398.87 y el Generado al mes de Diciembre es de \$14'857,927.02 Obteniendo una Variación Positiva por un Monto de \$1,412,528.15, 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	1,264,958.76	1,506,118.19
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	4,442,198.68	9,214,450.18
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	5,727,157.44	10,740,568.37
	Mes Actual	Mes Anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-3,779,944.74	-3,822,834.56
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 (17)

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 los diferentes servicios que proporciona a la comunidad de Zinacantepec, al mes de diciembre 2023 fué de \$56'500,508.25 contra el Ingreso Contable que fué de \$50'757,422.46, lo que origina una variación de \$5'743,085.79 derivado del Remanente de Efectivo y Equivalentes al Cierre de Diciembre 2022 para aplicarse en el ejercicio 2023.

Así mismo el Egreso Presupuestario presenta un Importe Ejercido al mes de diciembre de \$51'301,251.80 y un Egreso Contable Ejercido de \$49,151,930.75, lo que genera una diferencia de \$2'149,321.05 y que se refiere al pago de Adefas realizado en los meses de enero a marzo de 2023.

La adquisición de un vehículo en el mes de abril del presente año, la adquisición de equipos de computo para diferentes areas, así como de mobiliario para oficinas y de las donaciones por parte del DIFEM, al igual que de la adquisición de equipo diverso en apoyo al cumplimiento de Programas y Proyectos y las Adquisiciones del mes que se reporta, con la compra de un equipo medico y de las compras realizadas en el mes de diciembre 2023, por la adquisición de un generador electrico, pantalla Led y Trituradora de papel para el buen desarrollo de las areas.

MTRO. JUAN PABLO DEL RIO PICHARDO
DIRECTOR DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2022 - 2024



DIRECCIÓN

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

DIF
AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2022 - 2024



TESORERÍA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad Municipal: (1) : SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2023

A) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (3)

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	56,500,508.25	-10,374.00
4151	Productos	743,984.74	0.00
4151	Accesorios de Aprovechamientos	10,374.00	-10,374.00
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	1,493,960.98	0.00
4223	Subsidios y subvenciones	48,000,000.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,252,188.53	0.00

Cuenta de egresos

		Ejercido Acumulado	Por Ejercer
	TOTAL	51,301,251.80	0.00
1000	SERVICIOS PERSONALES	36,513,928.58	0.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,297,051.39	0.00
3000	SERVICIOS GENERALES	6,508,134.43	0.00
4000	TRANSFERENCIAS	2,880,169.30	0.00
5000	MUEBLES E INMUEBLES	1,609,258.24	0.00
9000	DEUDA PUBLICA.	1,492,709.86	0.00

MTRO. JUAN PABLO DEL RIO PICHARDO
DIRECTOR DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF
ZINACANTEPEC



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





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

C) Notas de Gestión Administrativa

PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (4)

Introducción (3)

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen de información Financiera a los principales usuarios de la misma, al Organo de Fiscalización, al Congreso, así como a los Ciudadanos.

El objetivo de la información de este documento es la revelación de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta de la Administración a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

A efecto de dar cumplimiento a los Artículos 73, 116 y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se emiten las siguientes Notas a los Estados Financieros del Sistema Municipal DIF de Zinacantepec.

Durante el mes de diciembre se realizaron Actividades de Asistencia Social en beneficio de la Población de Escasos Recursos, haciendo énfasis en la participación activac en las Jornadas de Salud y entrega de Diferentes Apoyos, así como de la prestacion de los Servicios de Salud que proporciona el sistema DIF de Zinacantepec.

Panorama Económico (4)

Las Condiciones Económico- Financieras bajo las cuales el Ente Público está operando son Adecuadas, pese a las condiciones Económicas que Prevalecen en el País; Se obtuvieron Participaciones (subsídios) 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 de Zinacantepec.

Autorización e Historia (5)

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Zinacantepec, informo su creación mediante publicación en la Gaceta de Gobierno del Estado de México, el día 16 de Julio de 1985, Esta Entidad Publica 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 (6):

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(7):

Los Estados Financieros, 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 vigente.

Por la Normatividad emitida por el CONAC y las Disposiciones Legales aplicables.

Por el Código Financiero del Estado de México y Municipios,

Por la Ley de Ingresos del Estado de México para el Ejercicio Fiscal correspondiente.

Políticas de Contabilidad Significativas(8)

Se realiza la contabilidad con 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 :

No aplica

Reporte Analítico del Activo (9) :

Muestra la Información del Activo Circulante y No Circulante al mes de Diciembre de 2023, indicando los Saldos de dichas Cuentas, quedando de la siguiente manera:

\$6,671,717.55 del Activo Circulante y de

\$9,713,765.06 del Activo No Circulante,

\$3'779,944.74 de la Depreciación de Bienes

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10):

No hubo en el mes

Reporte de la Recaudación (11) :

Se Obtuvieron Participaciones por parte del Ayuntamiento a Través del Subsidio Mensual, e Ingresos Propios por Consultas Médicas, Psicológicas y de Rehabilitación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) :

Al 31 de diciembre presenta un saldo de \$1,527,555.59, de los cuales:

\$1,293702.35 corresponden a Retenciones por Pagar a Favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público,

\$191,418.00 del 3% Sobre Erogaciones,

\$ 30,900.00 del Proveedor y/o Prestador de Servicios por la reparacion del vehiculo perteneciente a la Procuraduria del Menor.

Calificaciones Otorgadas (13):

No Aplica



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

C) Notas de Gestión Administrativa

PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (4)

Proceso de Mejora (14):

Se realizan revisiones de manera periodica y constante a los Informes mensuales con el fin de depurar las cuentas que conforman los Estados Financieros y Presupuestales.

Información por Segmentos (15):

Sin comentarios

Eventos Posteriores al Cierre(16):

Sin comentarios

Partes Relacionadas (17):

No hay partes relacionadas en el mes de Diciembre de 2023

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18):

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

MTRO. JUAN PABLO DEL RIO PICHARDO
DIRECTOR DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF
ZINACANTEPEC



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

