



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE METEPEC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalente: En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec, presentamos recursos disponibles a través de cuentas bancarias que están a nombre del mismo, dichos recursos se encuentran integrados por captación de ingresos por gestión y por los Subsidios otorgados por el Municipio de Metepec, de manera quincenal, dichos recursos se utilizan especialmente para pagar servicios personales, compra y adquisiciones de bienes y servicios, así como el pago de contribuciones federales y estatales, destacando que al día 30 de junio no se cuenta con ningún saldo en caja, ya que los recursos son depositados a la cuenta bancaria a la cual pertenecen según su gestión de ingreso.

1111 Caja: las bases de registro de los movimientos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables obedeciendo las prácticas contables, por lo que en el rubro de efectivo se encuentra un saldo en caja por \$0.00, se encuentra un saldo 0.00 centavos.

1 Fondo Fijo: durante el mes de abril se creó la cuenta de Fondo Fijo a nombre de Juan Pablo Gonzalez Errasti, la cual fue autorizada en Junta de Gobierno para el ejercicio fiscal 2023 por un monto de \$25,000.00 (VEINTICINCO MIL PESOS000/100 M.N.), para dar a tenencia a las necesidades más urgentes que no rebasen de acuerdo a lo estipulado en los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, así como en la Ley de Impuesto sobre la Renta en su artículo 27 fracción Tracción III, mediante acuerdo DIM/JG/032/2023. Dicho fondo fijo fue cancelado dentro del mes para su comprobación.

BANCOS: En este apartado se encuentran reflejados la cuenta 1112-02, donde se encuentran reflejadas las cuentas bancarias las cuales cuenta con un saldo \$ 13,924,587.80 que se han abierto para los diferentes programas que se llevan a cabo dentro de este DIF Municipal, además de la cuenta bancaria donde se refleja los Subsidios Otorgados por el Ayuntamiento y los Ingresos recaudados por los Servicios Prestados.

	cuenta contable					
	Banco	Programa	Saldo del Mes Anterior	Saldo		
1112-02-01	Banco Azteca	Gasto Corriente	318,138.17	318,138.17		
1112-02-02	Banco Azteca	Estacionamiento	7,631,913.27	7,921,902.72		
1112-02-03	Banco Azteca	Desayunos Escd	3,156.16	3,163.57		
1112-02-04	Banco Azteca	Procuración de F	135,106.40	136,656.69		
1112-02-05	Banco Azteca	Ahorro	3,490,389.59	3,001,057.59		
1112-02-06	Banco Azteca	Estancias infanti	425,891.89	419,785.59		
1112-02-07	Banco Azteca	Becas	56,724.65	59,952.01		
1112-02-08	Banco Azteca	Subsidios	2,729,159.84	1,632,853.71		
1112-02-09	Banco Azteca	Baños	6,044.64	6,047.58		
1112-03-01	Bancomer	Subsidios	2,729,159.84	1,596,843.46		

Derecho de Recibir efectivo y equivalentemente de Bienes o Servicios a recibir: al 30 de junio el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec, no cuenta al cierre con ninguna inversión ya que se cancelo antes de que se terminara el mes la inversiones a corto plazo, contratado con Banco Azteca. Dicha inversion se realiza, para no contar con recursos susceptibles de gastarse, y se invierten para generar intereses que nos permitan maniobrarlos recursos y poder realizar mantenimientos a los Bienes Inmuebles o pagos de contribuciones

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios): Realizandoa el analisis a los Estados Financieros y la realización de la conciliación del almacén físico con el contable, solo se encuentra disponible los dativos, que son entregados a la ciudadanía más necesitada.

Dentro de la Cuenta de almacén se encuentran disponibles algunas donaciones otorgadas por diferentes persona físicas o morales las cuales se van otorgaron según la necesidades.

Inversiones Financieras (8) No aplica.

Deudores Diversos

Ana Laura Entar villanueva \$5,270.74, los cuales se registraron por multas y actualizaciones por declaraciones complementarias del ejercicio 2021 del 3% sobre sueldos y salarios. No omito mencionar que dicho Procedimiento ya se encuentra en la Órgano de Control Interno.

Maria Isabel Maya Mendoza \$4,337.64 los cuales se registraron por multas y actualizaciones por declaraciones complementarias del ejercicio 2021 del 3% sobre sueldos y salarios. No omito mencionar que dicho Procedimiento ya se encuentra en la Órgano de Control Interno.

Teresa Salazar Romero \$695.00 Odonólogo dentro del arqueo de caja se de encontro un faltante. No omito mencionar que dicho Procedimiento ya se encuentra en la Órgano de Control Interno.

Almacén de Materiales y Suministro de Consumo \$1,077,403.26

los cuales pertenecen a unas impresoras seminuevas por una cantidad de \$3,567.00, botes de pintura \$6,494.00, lentes de sol y de graduación \$994,170.26, y se dieron de alta pañales para niños por la cantidad de \$ 34,782.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) : en el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec, se arroja un saldo, el cual comprende el patrimonio de la entidad

Saldos de Predios no Edificados: \$5,442.57

Sin Movimientos

Edificios No Habitacionales: \$4,707,163.86

Sin movimientos

No se cuenta con ningún documento a la mano por lo que la Dirección General, esta trabajando en la búsqueda para poder dar de alta los Bienes Inmuebles que se tienen como propiedad y que a la fecha no han sido registrados contablemente.

El saldo en Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público por un monto de \$0.00

No aplica para el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec

Saldo de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de \$3,664,383.80

Durante el mes de junio se adquirieron dos equipos de circuito cerrado para los estacionamientos por un monto de \$53,939.77, 1999.97 por una pantalla LG para el área de salud Mental

Equipo Instrumental Médico y de laboratorio \$4,146,911.96

Durante el mes de junio se encuentra sin movimientos

Vehículo y Equipo de Transporte \$4,383,903.00

Durante el mes de junio se encuentra sin movimientos

Maquinaria, otros equipos y Herramientas \$2,697,217.14

Durante el mes de junio se adquirió una bocina JBL para el área de salud

Equipo de Radio y Comunicación. \$151,474.76

sin movimientos
Software \$56,155.48
sin Movimientos
Estimación y Deterioros: No aplica
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles saldo \$215,705.12
Respecto a este rubro se encuentra trabajando el Comité Bienes Muebles e Inmuebles de la mano con el área de Direccion General y Direccion de Administración y Finanzas, para seguir con la revisión y llegar a una conciliación correcta de acuerdo a la fecha que corresponda. Sin omitir Mencionar que se realizó la Depreciación de Bienes Inmuebles anualmente derivado de que no se cuenta con un valor de cada construcción realizada en el Sistema Creg-Patrimonial, por lo que se solicito al área Jurídica y a la Direccion General que se realizara la investigación o bien si contaban con documentos, que nos lo hicieran llegar para poder registrar correctamente los Bienes Inmuebles y realizar una depreciacion correcta.
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles un saldo de \$8,521,095.28
Se incrementó por la aplicación de la depreciación correspondiente al periodo del mes de junio de 2023, con un monto de \$132,222.95. Sin omitir mencionar que no se cuenta con inventario desagregado contablemente, y dentro del Creg Patrimonial, no se encuentra los porcentajes correctos de depreciación que representa la parte estimada de los activos, por lo que dentro del registro contable no se pudo reconocer la pérdida del valor de cada uno de los activos que se origina debido a su obsolescencia, desgaste y deterioro ordinario por su uso por lo que se trató de calcular de acuerdo a las cuentas contables existentes y desagregar un poco. Por lo que se están realizando los trabajos necesarios para desagregar y poder contar con la vida útil de cada bien determinando el tiempo aproximado de vida útil y poder tener su valor correcto en libros de contabilidad correspondiente, espor ellos que las áreas involucradas están trabajando para poder contar con un inventario real tanto contable como en el Creg-Patrimonial, sin embargo ya fueron identificados cada uno de los bienes de acuerdo a su valor y su partida, por lo que se empezaran a desagregar.
Otros Activos: Sin movimientos.
Pasivo (10): En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec, se cuenta con un saldo al 30 de junio de \$2,182,466.70, a corto plazo desagregado de la siguiente manera
Servicios personales por pagar a corto plazo \$9,261.05
Se comprometió y devengo la nómina del mes de junio de los trabajadores que laboran en las diferentes áreas de este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, por lo que dentro del mes se realizó la cancelación de compromiso de pago de la nómina quedando cancelada dentro del mismo mes, y se encuentra en pasivo un sueldo correspondiente de una empleada que perdió su tarjeta bancaria de nómina y solicito esperar el depósito, el saldo existente de \$5,681.60 corresponde a la 1ra quincena del mes de marzo del trabajador Sergio Garay Flores, se quedo pendiente en sueldos y salarios correspondiente a la 2da quincena del mes de enero de 3,881.05 el cual fue pagado en el mes de marzo, por renuncia voluntaria y Daniel Diaz Nava.
Proveedores por pagar a corto plazo saldo \$808,856.14
el saldo que representa esta cuenta se debe al pasivo creado con el Proveedor con un saldo el cual corresponde al mes de septiembre el cual pertenece CONSTRUCTORA MADAMY S.A DE C.V. \$395,542.13, ceffoli construye S.A de C.V. \$413,250.00
Contratistas por Obra Pública por pagar a corto plazo \$0.00
sin movimientos: No aplica.
Retención y contribuciones por pagar a corto plazo, saldo \$1,364,348.93
En esta cuenta, la actual administración, cubre y entera sus respectivas retenciones de ISR, ISSEMYM, Cabe mencionar que se presentó la declaración de los impuestos retenidos a los trabajadores y se creó pasivo por la cantidad de \$718,192.64, el cual se entero en el mes de abril de 2023. También se cuenta con un saldo en la cuentas de 2117-01-01-04-01 SUTEMYM por la cantidad de \$35,775.14, las cuales fueron retenidas a los trabajadores a demas del saldo de cuotas al ISSEMYM, retenidas a los trabajadores durante la segunda quincena del mes de marzo y las cuales fueron enteradas a la Institución los primeros días del mes de junio.
Otras cuentas por pagar a corto plazo, saldo \$0.00

Esta cuenta estaba conformada en general por adeudos heredados de administraciones anteriores por acreedores diversos como lo son: prestaciones de servicios, arrendamientos, honorarios, contratistas, finiquitos, y Acreedores diversos. A estos Acreedores así como a los Proveedores, se deberá convertir en pagos para evitar en el transcurso del año juicios mercantiles y laborales, dichos movimientos serán afectados en la cuenta de adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS), la cual cuenta con un presupuesto razonable el cual permitirá abatir este saldo, cabe resaltar que se ara un análisis para determinar la antigüedad de los saldos para proceder a la cancelación de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental, ya que la cuenta corresponde a dos personas que laboran en este Dif Municipal y que su sueldo no fue otorgado durante el mes de diciembre y de manera errónea se dio de alta en una cuenta que no se utiliza en el Estado de México, sin embargo durante el mes de septiembre se canceló dicha cuenta.

Aportaciones \$6,057,209.26

Cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores saldo \$12,840,077.21

sin movimiento durante el mes de junio

Ingresos Cobrados por adelantado a corto plazo

Sin movimientos

Prestamos de la Deuda Pública Interna, por pagar a largo Plazo

En esta cuenta no se adquirió ningún préstamo con ninguna institución por el cual no contamos con Deuda Pública.

II. Notas al Estado de Actividades

A efectos de dar cumplimiento a la transparencia y rendición de cuentas, se presenta la información referente a la situación que guardan los ingresos y egresos durante el mes de junio del año 2023

Ingresos y Otros Beneficios \$45,516,941.02

Ingresos de Gestión (13) \$5,518,328.74

La recaudación del mes presente respecto a los ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios, cumplen con los proyectos de la misma manera, se presenta los ingresos captados por productos y aprovechamientos mismos que fueron debidamente presupuestados, resaltando que la mayoría que se recaudaron durante el mes de diciembre provienen de los Estacionamientos en comodato, así como los Subsidios otorgados por el Ayuntamiento, mismos que financian distintos proyectos en beneficios de los habitantes de este municipio, para el ejercicio 2023

Impuestos	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	199,884.39
Aprovechamientos	119,884.39
Ingresos por venta de bienes y prestaciones deservicios	4,798,754.01
Transferencia Asignaciones, Subsidios, y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones otros ingresos y Beneficios	40,000,000.00
	398,612.28

Gastos y Otras Peridas (14) \$38,811,836.97

respecto al gasto realizado y acumulado al mes

servicios	32,875,696.22	materiales y	
Suministros	1,245,499.10		
Servicios Generales	3,606,236.66	subsidiary	
subvenciones	0.00		
ayudas sociales	293,297.14		
Pensiones y Jubilaciones	0.00		
Bienes Muebles e Inmuebles	791,107.85		
Depreciaciones	0.00		
inversión Pública	0.00		

resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro \$6,705,104.05

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

Aportaciones \$6,057,209.26

Esta cuenta representa el saldo de Hacienda Pública, del patrimonio Neto Final, sin intercambio durante el mes de mayo no cuenta con movimientos.

Resultado de Ejercicios.

Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores

Resultado de Ejercicios Anteriores \$7,078,962.92

Patrimonio Generado del Ejercicio

5,761,114.29

Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023 \$25,189,140.52

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)		MES ACTUAL	MES ANTERIOR	DIFERENCIA	COMENTARIO
efectivo en Bancos En Tesorería		15,302,266.06	15,317,056.00	14,789.94	
Inversiones temporales hasta tres meses		0.00	0.00	-	
fondo de Afectación Especifica		0.00	0.00	-	
Deposito de fondos a terceros		0.00	0.00	-	
total Efectivo y Equivalente		15,302,266.06	15,317,056.00	14,789.94	
Flujo de Actividades De Operación					
Origen		-	-	-	
Aplicación		-	-	-	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		-	-	-	
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión					
Origen		38,429,662.51	45,516,941.02	7,087,278.51	
Aplicación		31,510,529.79	39,225,086.97	7,714,557.18	

Se observa un saldo en bancos por el ahorro obtenido para ins...

Total de Flujo por Actividades de Inversión	581,828.21	518,045.03	63,783.18	
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento				
Origen	-	-	-	
Aplicación	-	-	-	
Fujos Netos de Efectivos por Actividades de Financiamiento	- 116,870.15	- 1,747,016.58	1,630,146.43	
Incremento/disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,704,952.11	5,690,162.17	14,789.94	
Efectivo Equivalente al Efectivo al Inicio del mes	9,612,103.89	9,612,103.89	-	
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del mes	15,317,056.00	15,302,266.06	14,789.94	

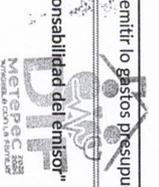
Efectivos y Equivalentes: análisis de los saldos inicial y final del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente, en los ingresos derivados de las cuotas de recuperación en ingresos propios, subsidios ministrados por el municipio, y algunas gestiones realizadas por el propio DIF, al igual se pueden observar ingresos dirigidos a Inversiones a corto plazo. A si mismo se observa flujo de efectivo que afectan a los gastos derivados de servicios personales, materiales, servicios y suministros.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

Ingresos Presupuestales	55,129,044.91			
Gastos Presupuestales	38,903,805.71			
Igual				
superávit o déficit presupuestal	16,225,239.14			
Mas				
partidas que suman en la conciliación de Ingresos	0.00			
partidas que restan en conciliación de Gastos	1,009,358.65			
Otros	- 486,422.00			
Menos				
partidas que restan la conciliación de Ingresos	9,612,103.89			
partidas que suman la conciliación de Gasto	844,217.85			
Igual A				
Otros	0.00			
Desahorro y ahorro de la Gestión	6,291,854.05			

Durante el mes de abril se realizo la conciliación entre los ingresos y egresos presupuestarios con los que se cuenta para poder emitir lo gastos presupuestales de las diferentes áreas pertenecientes a este DIF.

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


DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 JUAN PABLO GONZÁLEZ ERRASTI
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS