

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE METEPEC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de diciembre 31 de diciembre de 2023

A) NOTAS DE DESGLOCE



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 diciembre 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 ingresos.

**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, cumpliendo con los depósitos en tiempo y forma como lo marca los Lineamientos Mínimos de control Financiero.

**111-02. Fondo Fijo:** durante el mes de noviembre se creó la cuenta de Fondo Fijo a nombre de Zeferino Rivera Vences, la cual fue autorizada en Junta de Gobierno por un monto de \$25,000.00 (VEINTICINCO MIL PESOS 00/100 M.N.), para dar a tención 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 III, mediante acuerdo DIM/JG/068/2023. El cual fue cancelado dentro del mes de diciembre de 2023.

**1112-02. BANCOS:** Esta cuenta Refleja los saldos en Cuentas Bancarias, el cual refleja un comportamiento estable.

El saldo reflejado al final de mes en dicha cuenta contable es por \$ 16,146,402.33, con el que se cumplirán los diferentes compromisos adquiridos por este Sistema Municipal DIF de Metepec.

**Derecho de Recibir efectivo y equivalente de Bienes o Servicios a recibir:** al cierre del mes diciembre no se cuenta con ninguna inversión ya que se realizó una durante el mes y la misma se canceló antes de que se terminara el mes las inversiones a corto plazo, contratado con Banco Azteca. Dicha inversión se realiza para 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):** Realizando el análisis a los Estados Financieros y la realización de la conciliación del almacén físico con el contable, solo se encuentra disponible los donativos, 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 otorgando según las necesidades.

<p><b>Inversiones Financieras (8) No aplica.</b></p> <p><b>1222. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:</b> No se cuenta con cuentas a cobrar a corto plazo durante el mes de diciembre.</p> <p><b>1123. Deudores Diversos:</b> se cuenta con un saldo al 31 de diciembre por la cantidad de <b>\$ 32,523.25</b>, los cuales corresponden a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 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.</li> <li>➤ María 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.</li> <li>➤ Teresa Salazar Romero \$695.00 Odontólogo dentro del arqueo de caja se ele encontró un faltante. No omito mencionar que dicho Procedimiento ya se encuentra en la Órgano de Control Interno.</li> <li>➤ Estacionamiento Denuncia por un saldo de \$21,570.00, dicho saldo refleja el saldo extraído por robo dentro del estacionamiento ubicado al lado del IMSS.</li> </ul> <p><b>Almacén de Materiales y Suministro de Consumo:</b> Saldo \$1,824,675.87</p> <p>Los cuales pertenecen a unas Impresoras seminuevas por una cantidad de \$3,567.00, lentes de sol y de graduación \$957,360.26, y se dieron de alta pañales para niños por la cantidad de \$ 17,794.00, vestidos de novia 25,000.00 y vestidos de XV años 16,500.00, se ingresaron durante el mes de agosto sillas de ruedas por 33,060.00 y electrodomésticos los cuales fueron donados por los diferentes proveedores y algunos de ellos fueron entregados en el festejo del Adulto Mayor. Se adquirieron 250 sillas de Ruedas y aparatos auditivos por la cantidad de \$546,839.66 para entrega a la gente que más lo necesite, de acuerdo al estudio socioeconómico.</p> <p><b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9):</b> 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:</p> <p><b>BIENES Inmuebles:</b></p> <p><b>Terrenos 11,960,957.00,</b></p> <p><b>Saldos de Predios no Edificados: 0.00,</b> esta Cuenta se canceló durante el mes de diciembre por trabajos realizados del comité en conjuntos con la dirección General, donde se pidió la aprobación de actualizar las cuentas y los Bienes Inmuebles de acuerdo a la escritura y el acuerdo.</p> <p><b>Edificios No Habitacionales:</b> Cuenta con un saldo reflejado en Estados de Posición Financiera: <b>\$27,084,432.00</b></p> <p>Durante el mes de diciembre se sometió al Comité de Bienes Muebles e Inmuebles las escrituras encontradas junto con la documentación, por lo que se le solicitó a la secretaria de dicho comité fuero remitido a Junta de Gobierno, la cual se solicitó realizar las actualizaciones correspondientes de acuerdo al valor catastral solicitado al ayuntamiento, por lo que después de la autorización se procedió a la actualización del registro contable.</p> <p><b>El saldo en Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público por un monto de \$0.00 (NO APLICIA)</b></p> <p><b>BIENES MUEBLES:</b></p> <p><b>Saldo de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de: \$3,846,558.89</b></p> <p><b>Mobiliario y Equipo de Computo \$1,872,963.56:</b></p> <p>Durante el mes de diciembre no se adquirió Equipo de Computo</p>
--

<b>Mobiliario y Equipo de Oficina: \$1,476,433.53</b>
Durante el mes de diciembre no se adquirió Mobiliario y Equipo de Oficina
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: \$28,000.00</b>
Durante el mes de diciembre se encuentra sin movimientos.
<b>Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio \$4,311,384.49</b>
Durante el mes de diciembre se encuentra sin movimientos.
<b>Vehículo y Equipo de Transporte \$4,383,903.00</b>
Durante el mes de diciembre se encuentra sin movimientos
<b>Maquinaria, otros equipos y Herramientas \$3,080,120.54</b>
Durante el mes de diciembre se adquirieron tres tanques estacionarios con un costo de \$7,762.50, cada uno.
<b>Equipo de Radio y Comunicación. \$151,474.76</b>
Durante el mes de diciembre se encuentra sin movimientos
<b>Software \$0.00</b>
Esta cuenta utilizada por la administración 2019-2021, en dicha cuenta se dio de alta el Sistema Contable de este Organismo el día 19/02/2020, mediante la póliza de Egresos número 48 (E-48), por la cantidad de \$56,115.48 (cincuenta y seis mil ciento quince pesos 00/100 M.N.), y de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental del ejercicio 2021 y el vigente, siendo este el instrumento normativo básico para el sistema contable que sustenta el registro correcto de las operaciones, el cual muestra la lista e instructivo de cuentas, así como la Guía Contabilizadora para el registro Contable y Presupuestal de las operaciones específicas, dicha cuenta no es utilizada en el Estado de México, de acuerdo a lo estipulado en los artículos 21, 22,23 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y Postulados del Registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Vigente. Por lo que se reunió todo lo necesario para que fuera sometida a Junta de gobierno para su cancelación.
<b>Estimación y Deterioros: No aplica</b>
<b>Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles saldo \$215,705.12</b>
Respecto a este rubro se encuentra trabajando el Comité Bienes Muebles e Inmuebles de la mano con el área de Dirección General y Dirección 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 solicitó al área Jurídica y a la Dirección 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 depreciación correcta.
<b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles un saldo de \$9,330,592.80</b>
Se incrementó por la aplicación de la depreciación correspondiente al periodo del mes de diciembre de 2023, con un monto de \$139,448.11. 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 originó 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 desagregarlo 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, es por ellos que las áreas involucradas están trabajando para poder contar con un inventario real tanto contable como en el Creg-Patrimonial. sin en cambio 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 31 de diciembre de \$ 2,295,650.80, a corto plazo desagregado de la siguiente manera.

**Servicios personales por pagar a corto plazo \$23,844.48**

Se comprometió y devengo la nómina del mes de diciembre 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 quedó 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 \$606,863.09**

el saldo que representa esta cuenta se debe al pasivo creado a Proveedores, por la adquisición de equipos para el cobro de Estacionamientos.

Contratistas por Obra Pública por pagar a corto plazo \$0.00

Sin movimientos: No aplica.

**Retención y contribuciones por pagar a corto plazo, saldo \$919,128.00.**

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 \$640,415.78, y las cuotas retenidas de ISSEMYM las cuales corresponden a la segunda quincena del mes de diciembre \$237,457.00, se enteraron los primeros días del mes de diciembre. También se cuenta con un saldo en las cuentas de 2117-01-01-04-01 SUTEMYM por la cantidad de \$34685.09, las cuales fueron retenidas a los trabajadores.

**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 convenir 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 hará 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 en cambio 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 diciembre.	
<b>Ingresos Cobrados por adelantado a corto plazo</b>	
Sin movimiento durante el mes de diciembre	
<b>Prestamos de la Deuda Pública Interna, por pagar a largo Plazo</b>	
En esta cuenta no se adquirió ningún préstamo con ninguna institución por el cual no contamos con Deuda Pública.	
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>	
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 diciembre del año 2023.	
<b>Ingresos y Otros Beneficios.</b>	
<b>Ingresos de Gestión (13) \$11,867,228.20</b>	
La recaudación del mes presente respecto de 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	70,519.70
Aprovechamientos	9.819.10
Ingresos por venta de bienes Y prestaciones de servicios	699,018.50
Transferencia Asignaciones, Subsidios, y Subvenciones, y Pensiones Y Jubilaciones	11,000,000.00
Otros Ingresos Beneficios Diario	87,870.90
<b>Gastos y Otras Perdidas (14) \$15,324,448.14</b>	
respecto al gasto realizado y acumulado al mes	
Servicios Personales	12,118,684.78
Materiales y suministros	891,184.60
Servicios Generales	2,314,578.76
Transferencias Asignaciones Subsidios y otras Ayudas	1.500.00
Depreciaciones	136,451.31
Inversión Pública no Capitalizable	67,552.55

<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)</b>	
<b>Aportaciones \$6,057,209.26</b>	
Esta cuenta representa el saldo de Hacienda Pública, del patrimonio Neto Final, sin en cambio durante el mes de diciembre no cuenta con movimientos.	
<b>Resultado de Ejercicios.</b>	
<b>Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores</b>	
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$7,078,962.92
Patrimonio Generado del Ejercicio	\$5,761,114.29
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023	\$18,897,286.47
<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)</b>	
<b>Flujo Neto de efectivo por actividades de Operación \$10,329,228.16</b>	
Flujo neto por actividades de financiamiento	\$1,990,684.28
Incremento/Disminución neta en el Efectivo y Equivalente al efectivo	\$8,799,747.77
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$9,612,103.89
Efectivo y Equivalente al Final del ejercicio	\$18,411,851.66
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.	
<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)</b>	
<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>	<b>103,204,512.08</b>
<b>GASTOS PRESUPUESTALES</b>	<b>86,352,193.34</b>
<b>IGUAL</b>	
<b>SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTAL</b>	<b>16,852,318.74</b>
<b>MAS</b>	
<b>PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS</b>	<b>0.00</b>
<b>PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE GASTOS</b>	<b>36,874,696.65</b>
<b>MENOS</b>	
<b>PARTIDA QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS</b>	<b>9,612,103.89</b>
<b>PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACION DE GASTO</b>	<b>1,756,225.02</b>
<b>OTROS</b>	<b>34,636,352.29</b>

AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTION

7,702,333.39

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

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
ZEFERINO RIVERA VENCES

