



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE METEPEC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 30 de diciembre de 2024

A) NOTAS DE DESGLOCE



1. 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 31 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 \$377,443.42, derivado de un cheque de caja a nombre del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec de la cuenta Bancaria procuración de fondos. Se cumplió con los depósitos en tiempo y forma como lo marca el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios.

111-02. Fondo Fijo: Durante el mes de diciembre tuvo movimientos 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 para el Ejercicio y Control del Presupuesto publicado en la Gaceta Municipal No. 66, publicados el 19 de julio de 2024, así como en la Ley de Impuesto sobre la Renta en su artículo 27 fracción III, mediante acuerdo DIM/JG/068/2023. Dicha cuenta fue cancelada por cierre de ejercicio.

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 \$ 9,538,599.50, con el que se cumplirán los diferentes compromisos adquiridos por este Sistema Municipal DIF de Metepec. Dicho ejercicio será ejecutado en el año 2025.

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.

Cuentas por cobrar a corto plazo: Se registro durante el mes de diciembre una cuenta por pagar a nombre del Municipio de Metepec, por subsidios pendientes de otorgar por la cantidad de \$6,500,000.00

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.

Inversiones Financieras (8) No aplica.

1222. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: No se cuenta con cuentas a cobrar a corto plazo durante el mes de diciembre.

1123. Deudores Diversos: se cuenta con un saldo al 31 de diciembre por la cantidad de \$ 21,570.26, los cuales corresponden a:

- 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.
- Subsidio al empleo por la cantidad de \$.26

Almacén de Materiales y Suministro de Consumo: Saldo \$1,325,198.25, durante el mes de diciembre esta cuenta tuvo movimientos por la cantidad de \$616,454.01

Lentes de sol y de graduación \$941,234.06, (sin movimientos durante el mes de diciembre).

Pañales para bebes por la cantidad de \$ 17,794.00, (sin movimientos durante el mes de diciembre).

cubrebocas \$139,200.00, (sin movimientos durante el mes de diciembre).

muletas 1,392.00, se contó con salida por apoyos otorgados a la ciudadanía por 464.00

andaderas,33,164.40, durante el mes de diciembre se otorgaron apoyos por la cantidad \$464.00

bastones 17,452.20, durante el mes de diciembre se reflejó movimientos esta cuenta por la cantidad de \$344.52.

sillas de ruedas \$133,339.91, en el mes de diciembre se reflejó movimientos por salidas de almacén por la cantidad de \$22,070.57

aparatos auditivos \$1,621,68, se reflejó una salida de almacén en el mes de diciembre por la cantidad de \$1,042.84.

vestidos de novia 25,000.00 (sin movimientos durante el mes de diciembre).

vestidos de XV años 15,000.00 (sin movimientos durante el mes de diciembre).

paneles \$0.00 se reflejó una salida de almacén durante el mes de diciembre por la cantidad de \$180,168.00, los cuales se utilizaron en reparación de las oficinas del edificio de ciudadanos gobernando.

paneles \$0.00 se reflejó una salida de almacén durante el mes de diciembre por la cantidad de \$308,854.00, los cuales se utilizaron en reparación de las oficinas del edificio de ciudadanos gobernando.

puertas \$0.00, se reflejó en el mes de diciembre una salida de almacén por la cantidad de \$37,027.19

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:

Bienes Inmuebles:

Terrenos 11,960,957.00, no refleja movimientos durante el mes de diciembre.

Edificios No Habitacionales: Cuenta con un saldo reflejado en Estados de Posición Financiera: \$27,084,432.00.

Durante el mes de diciembre se encuentra sin movimientos
El saldo en Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público por un monto de \$0.00 (NO APLICA)
BIENES MUEBLES:
Saldo de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de: \$4,731,213.89
Mobiliario y Equipo de Cómputo \$1,872,963.56,
No se refleja movimiento durante el mes de diciembre.
Mobiliario y Equipo de Oficina: \$1,474,699.03
Durante el mes de diciembre no refleja movimientos.
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: \$574,633.34.
Durante el mes de diciembre no se refleja movimiento.
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio \$5,039,703.39
Durante el mes de diciembre se refleja un aumento por la cantidad de 10,318.20, por adquisición de tanque de oxígeno.
Vehículo y Equipo de Transporte \$9,192,377.27
Durante el mes de diciembre esta cuenta se incrementó por la cantidad de \$928,774.27 por la donación de 14 vehículos los cuales fueron donados por la fiscalía.
Maquinaria, otros equipos y Herramientas \$3,414,288.54
Durante el mes de diciembre sin movimientos
Equipo de Radio y Comunicación. \$151,474.76
Durante el mes de diciembre no cuenta con movimientos.
Estimación y Deterioros: No aplica
Durante el mes de diciembre no se encuentran movimientos.
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles saldo \$732,187.97
Durante el mes de diciembre se realizó la depreciación de los edificios por la cantidad de 45,140.72. 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, 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.
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles un saldo de \$13,699,267.23
Se incrementó por la aplicación de la depreciación correspondiente al periodo del mes de diciembre de 2024, con un monto de \$189,862.68, Sin omitir mencionar que no se cuenta con inventario desagregado contablemente, 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 contable. 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. Se realizó la depreciación correcta de los vehículos derivado de los trabajos de desagregación de cuentas.

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 diciembre \$ 1,060,113.77, a corto plazo desagregado de la siguiente manera.

Servicios personales por pagar a corto plazo \$15,811.98

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. Se refleja un saldo al 31 de diciembre del año 2021, por la cantidad de \$1.00, además de en el ejercicio del 2022 se cuenta con un saldo del mes de marzo por la cantidad de \$5,680.62, los cuales perteneces al trabajador GARAY FLORES SERGIO, correspondiente a la primera quincena de marzo del año 2022, misma que a la fecha no asido reclamada y que el trabajador fue dado de baja el día 16 de marzo del mismo año, por lo que se realizara el procedimiento necesario para cancelar dicha cuenta.

Durante el ejercicio 2023 se inicia con un saldo de \$5,681.60, y se realizaron movimientos los cuales pertenecen a la empleada FLORES VELAZQUEZ LIA LEILANI, el cual se generó durante la 2da quincena del mes de febrero, se despidió y se genero un cheque el cual seria entregado en el tribunal, sin en cambio fue rechazado por la trabajadora iniciando una demanda laboral, por lo que se incremento un saldo por la cantidad de \$ 5,396.05.

En la primera quincena del mes de marzo se realizo un procedimiento administrativo al C. DIAZ NAVA DANIEL, y el cual fue despedido y no se le deposito su quincena quedando registrada la cantidad de \$ 4,734.33.

SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021	1.00
GARAY FLORES SERGIO	5,680.62
FLORES VELAZQUEZ LIA LEILANI	5,396.05
DIAN NAVA DANIEL	4,734.33.
TOTAL	15,811.98

Se realizo un análisis de los asientos contables detectando que se contaban con errores involuntarios por lo que fueron registrados durante el mes de diciembre Proveedores por pagar a corto plazo saldo \$0.00

se refleja un saldo en ceros por la cancelación de todos los pasivo por el pago de proveedores.

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

Sin movimientos: No aplica.

Retención y contribuciones por pagar a corto plazo, saldo \$2,077,377.04	
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 \$1,997,210.18, retención que se enteró en el mes de enero del 2025. Ade mas se cuenta con un saldo pendiente retenido a los trabajadores sindicalizados y que no se entero al sindicato en el mes de diciembre .	
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.	
Aportaciones \$6,057,209.26	
Cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores saldo \$54,814,405.78	
Durante el mes de diciembre se cuenta con movimientos ya que se corrigieron algunos errores contables e involuntarios.	
Ingresos Cobrados por adelantado a corto plazo	
Sin movimiento durante el mes de diciembre	
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 diciembre del año 2024.	
Ingresos y Otros Beneficios.	
Ingresos de Gestión (13) \$85,883031.80	
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 2024	
Impuestos	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	750,682.35
Aprovechamientos	131,063.89

Ingresos por venta de bienes y prestaciones de	12,141,527.39
Transferencia Asignaciones, Subsidios, y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	81,000,000.00
Otros Ingresos Beneficios Diario	6,338,012.45
Gastos y Otras Perdidas (14) \$81,509,447.05	
respecto al gasto realizado y acumulado al mes	
Servicios Personales	71,181,300.63
Materiales y suministros	4,983,478.74
Servicios Generales	13,454,415.05
Transferencias Asignaciones Subsidios y otras Ayudas	2,367,055.31
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	4,914,345.50
Inversión Pública no Capitalizable	1,081,535.33
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)	
Aportaciones: la cuenta de aportaciones no refleja un saldo en los registros efectuados.	
Esta cuenta representa el saldo de Hacienda Pública, del patrimonio Neto Final, sin en cambio durante el mes de diciembre no cuenta con movimientos.	
Resultado de Ejercicios.	
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	
Resultado de Ejercicios Anteriores \$7,702,333.39, esta cuenta refleja movimientos por correcciones contables durante el mes de diciembre por la cantidad de 4,671.91	
Patrimonio Generado del Ejercicio \$2,379,155.52	
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024 \$63,250,770.56	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)	
Efectivo y Bancos: se observa un flujo de efectivo en los ingresos derivados de cuotas de recuperación de ingresos propios, subsidios ministrados por el Ayuntamiento, siendo este el principal ingreso y algunas gestiones propias de este DIF los cuales se aplicaran en varios rubros; en actividades de operación e inversión y financiamiento así mismo se observa que el flujo de efectivo que afecta a los gastos derivados a servicios personales, materiales y suministros a si como los servicios generales, cooperaciones y ayudas y los bienes muebles	
Flujo Neto de efectivo por actividades de Operación \$2,379,155.52	
Flujo neto por actividades de financiamiento \$0.00	
Incremento/Disminución neta en el Efectivo y Equivalente al efectivo \$-6,230,369.71	
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio \$16,146,412.63	

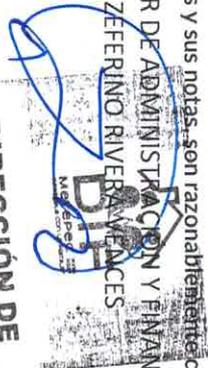
Efectivo y Equivalente al Final del ejercicio \$9,916,042.92

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

Conciliación de los ingresos y egresos presupuestales contables estuvieron acorde a los rubros presupuestarios, no tuvieron variación respecto de algún concepto no considerado, aunque no se alcanzó el objetivo planteado, la recaudación fue aceptable en el mes. En cuanto la conciliación de gastos presupuestales y contables estos si tuvieron repercusión respecto al manejo de almacén debido a que se registra contablemente el ingreso de los bienes y posterior su salida.

INGRESOS PRESUPUESTALES	116,507,688.41
GASTOS PRESUPUESTALES	99,756,190.59
IGUAL	
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTAL	16,751,497.82
MAS	
PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS	0.00
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE GASTOS	8,480,301.01
MENOS	
PARTIDA QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS	16,146,402.33
PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACION DE GASTO	6,591,854.62
OTROS	114,386.36
AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTION	2,379,155.52

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

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
 ZEFERINO RIVERA MORALES

 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE METEPEC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias: (3) las cuentas de orden se utilizan para registra movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance contable en el Sistema DIF, sin embargo, su incorporación en los libros necesarios con fines de recordatorio contable de control y en general sobre los aspectos administrativos o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que pudieran presentarse en un futuro.

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones: Se cumplió mensualmente con las obligaciones que refieren a las cuentas contables, sin en cambio por cierre de mes se dejó pendiente el pago de retenciones de los trabajadores, los cuales se enteraron durante el mes de diciembre con la declaración de enteros de impuestos ante el Servicio de Administración Tributaria y el pago de cuotas y aportaciones.

Avales y Garantías: No se observan movimientos por esa razón no se emiten notas.

Juicios: Contablemente se desconoce, sin embargo, si contamos con laudos laborales, sin en cambio si hay juicios laborales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No contamos en este DIF Municipal con ninguna contratación de inversión.

NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: se refleja un importe de \$116,507,688.41 por la recaudación en ingresos propios y por subsidios adquiridos por el ayuntamiento e intereses ganados de valores, créditos bonos y otros.

Cuentas de Egresos: Se refleja un importe de \$99,756,190.59, en egresos contables derivados a la aplicación del recurso en los dentro de las partidas de egresos se realizaron los gastos necesarios incluyendo la partida 1000 de servicios personales, y cumpliendo con los trabajadores en tiempo con el pago de sus salarios, capítulo 2000 materiales y suministros, 3000 servicios generales, 4000 transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas, 5000 Bienes Muebles.

Ingresos de Gestión (13) durante el mes de diciembre se obtuvieron \$0.00

se realizaron diferentes cobros por servicios prestados por este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, además del subsidio otorgado por el Ayuntamiento

"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
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

