



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE METEPEC

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2025



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 31 de marzo 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. 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 marzo se encuentra un saldo en la cuenta de fondo fijo a nombre de Zeferino Rivera Vences, Director de Administración y Finanzas, autorizado por Junta de Gobierno por la cantidad de \$25,000.00.

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 \$ 18,187,510.22, 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 marzo no se cuenta con movimientos. Ya que se realizaron inversiones a corto plazo. 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 cuenta con un saldo en la cuenta por pagar a nombre del Municipio de Metepec, por subsidios pendientes de otorgar por la cantidad de \$4,200,000.00.

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 28 de marzo 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 marzo
Esta cuenta no conto con movimientos durante el mes.

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

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

cupreobocas \$139,200.00, sin movimientos durante el mes de marzo).

muletas 1,392.00, sin movimientos durante el mes de marzo).

andaderas,33,164.40, (sin movimientos durante el mes de marzo).

bastones 17,452.20, sin movimientos durante el mes de marzo).

sillas de ruedas \$133,339.91, (sin movimientos durante el mes de marzo).

aparatos auditivos \$1,621,.68, (sin movimientos durante el mes de marzo).

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

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

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.

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

Durante el mes de marzo no 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 \$ 4,76,5916.45

se adquirió una computadora por \$11,310.00

Mobiliario y Equipo de Oficina: \$1,474,699.03

Durante el mes de no refleja movimientos.

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: \$574,633.34.

Durante el mes no se refleja movimiento.

Equipo Instrumental Médico y de laboratorio \$5,039,703.39

Durante el mes no refleja movimientos.
Vehículo y Equipo de Transporte \$9,192,377.27
Durante el mes no refleja movimientos.
Maquinaria, otros equipos y Herramientas \$3,414,288.54
Durante el mes no refleja movimientos
Equipo de Radio y Comunicación. \$151,474.76
Durante el mes no cuenta con movimientos.
Estimación y Deterioros: No aplica
Durante el mes de marzo no se encuentran movimientos.
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles saldo \$ 867,610.13
Durante el mes de marzo 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 \$ 14,676,160.37
Se incrementó por la aplicación de la depreciación correspondiente al periodo del mes de marzo, con un monto de \$ 321,873.51, 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, desgate 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 realizo 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 31 de marzo dicho saldo es 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 marzo de los trabajadores que laboran en las diferentes áreas de este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.

<p>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.</p>
<p>Proveedores por pagar a corto plazo saldo \$ 59,609.61</p>
<p>se refleja un saldo por lo compromiso generados con los proveedores por adquisiciones durante el mes de marzo y pagados en el mes de abril.</p>
<p>Contratistas por Obra Pública por pagar a corto plazo \$0.00</p>
<p>Sin movimientos: No aplica.</p>
<p>Retención y contribuciones por pagar a corto plazo, saldo \$ 755,859.54</p>
<p>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 pasivos mismos que se enteraron en el mes de abril.</p>
<p>Otras cuentas por pagar a corto plazo, saldo \$0.00</p>
<p>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.</p>
<p>Aportaciones \$6,057,209.26</p>
<p>Cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores saldo \$57,193,561.30</p>
<p>Durante el mes de febrero se encuentra sin movimientos.</p>
<p>Ingresos Cobrados por adelantado a corto plazo</p>
<p>Sin movimiento durante el mes de febrero.</p>
<p>Prestamos de la Deuda Pública Interna, por pagar a largo Plazo</p>
<p>En esta cuenta no se adquirió ningún préstamo con ninguna institución por el cual no contamos con Deuda Pública.</p>
<p>II. Notas al Estado de Actividades</p>
<p>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 febrero.</p>
<p>Ingresos y Otros Beneficios.</p>
<p>Ingresos de Gestión (13) \$3,325,982.53</p>
<p>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</p>

recaudaron durante el mes de marzo 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 2025	
Impuestos	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	66,153.02
Aprovechamientos	17,398.88
Ingresos por venta de bienes y prestaciones de	3,242,430.65
Transferencia Asignaciones, Subsidios, y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	19,700.000.00
Otros Ingresos Beneficios Diario	1,598,420.03
Gastos y Otras Perdidas (14) \$17,018,950.05	
respecto al gasto realizado y acumulado al mes	
Servicios Personales	4,834,838.08
Materiales y suministros	209,579.20
Servicios Generales	363,790.89
Transferencias Asignaciones Subsidios y otras Ayudas	112,839.05
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	367,014.23
Inversión Pública no Capitalizable	0.00
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 marzo no cuenta con movimientos.	
Resultado de Ejercicios.	
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	
Resultado de Ejercicios Anteriores \$57,193,561.30, esta cuenta no reflejo movimiento durante el mes de marzo.	
Patrimonio Generado del Ejercicio \$2,379,155.32	
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto \$68,567,058.54	
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 \$7,605,452.53

Flujo neto por actividades de financiamiento \$1,254,197.97

Incremento/Disminución neta en el Efectivo y Equivalente al efectivo \$8,296,467.30

Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio \$9,916,042.92

Efectivo y Equivalente al Final del ejercicio \$18,212,510.22

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	36,840,445.50
GASTOS PRESUPUESTALES	17,360,917.78
IGUAL	
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTAL	19,479,527.72
MAS	
PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS	0.00
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE GASTOS	1,467,102.56
MENOS	
PARTIDA QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS	12,216,042.92
PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACION DE GASTO	1,112,315.30
OTROS	12,819.53
AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTION	7,605,452.53

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


 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN FINANZAS
 ZEFERINO RIVERA VENCES

