

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE METEPEC

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de junio al 30 de junio 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 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 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.

1111-02. Fondo Fijo: Durante el mes de junio 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 representa el monto de efectivo disponible propiedad del Ente Público, en instituciones financieras; en las que se realizaron al cierre del mes las conciliaciones bancarias para cada una de las cuentas corrientes habilitadas, este procedimiento es indispensable para determinar los saldos efectivos de acuerdo con los registros de control de fondos.

Saldo al cierre del mes por la cantidad \$ 8,374,685.64, de la cuales se desprenden las siguientes cuentas bancarias:

1112-04-01 BANCO AZTECA 001720179084190 SUBSIDIOS \$ 955,361.41
1112-04-02 BANCOR CTA 01244430328 SUBSIDIOS \$ 5,639,539.78
1112-04-03 BANCO AZTECA 01720179084672 GASTO CORRIENTE \$ 120,926.41
1112-04-04 BANCO AZTECA CUENTA 00002100300481 AHORRO \$ 20,994.57
1112-04-05 BANCO AZTECA CUENTA 000021003000437 ESTACIONAMIENTOS \$ 752,727.56
1112-04-06 BANCO AZTECA CTA 01720179084404 BAÑOS \$ 246,881.46
1112-04-07 BANCO AZTECA CTA 00002100300461 ESTANCIAS INFANTILES \$ 236,269.72
1112-04-08 BANCO AZTECA CTA 01720179085592 PROCURACION DE FONDOS \$ 352,984.69.
1112-04-09 BANCO AZTECA CTA 01720184272307 BECAS \$49,000.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9): Para el Registro, Control e Inventario del Patrimonio En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec, se realiza conforme a lo establecido en el Capítulo II del Título Tercero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 23, 24 y 27; el Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Registro y Valuación de Patrimonio; la Ley de Bienes del Estado de México y de sus Municipios y la Ley Orgánica Municipal.

En estas cuentas se mantienen el registro histórico detallado de las operaciones realizadas y el resultado de su gestión financiera, en los libros diarios, mayor e inventarios y balances, de conformidad al artículo 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendiendo los postulado básico de Contabilidad Gubernamental "Valuación", los Entes Públicos deberán registrar los bienes muebles, inmuebles e intangibles a su costo histórico o al valor económico más objetivo, dependiendo de la naturaleza que dio sustento a su incorporación al patrimonio.

La cuenta que comprenden los bienes Muebles, Inmuebles e Intangible son las siguientes:

Bienes Inmuebles

1231 Terrenos 11,960,957.00, no refleja movimientos durante el mes.

1233 Edificios No Habitacionales: Cuenta con un saldo reflejado en Estados de Posición Financiera: \$27,084,432.00. Durante el mes de junio no refleja movimientos.

El saldo en Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público por un monto de \$0.00 (NO APLICA).

BIENES MUEBLES:

1241. Saldo de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de: \$ 4,832,414.44, de la cual se desprenden las siguientes:

1241-04 Mobiliario y Equipo de Cómputo \$ 2,782,606.61, esta cuenta no tuvo movimiento durante el mes de junio.

1241-06 Mobiliario y Equipo de Oficina: \$ 4,832,414.44, en esta cuenta no conto con un movimiento dentro del mes.

1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo: \$574,633.34. Durante el mes no reflejo movimientos.

1243 Equipo Instrumental Médico y de laboratorio \$6,472,103.39. Durante el mes no reflejo movimientos.

1244 Vehículo y Equipo de Transporte \$9,192,377.27. Durante el mes no reflejo movimientos.

1246 Maquinaria, otros equipos y Herramientas \$3,414,288.54. Durante el mes no reflejo movimientos. Pero se desglosa de las siguientes cuentas.

1246 04 Maquinaria y equipo diverso \$3,220,385.78.

1246-06 Equipo de Radio y Comunicación. \$193,902.76.

Estimación y Deterioros: No aplica

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles:

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo, dicho registro contable tiene por objetivo reconocer la pérdida gradual de valor de un activo a lo largo del tiempo, debido a factores como la obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia operativa, entre otros.

Calculándose, a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando los porcentajes correspondientes:

Automóviles y Equipo Terrestre 20 %

Otros Equipos de Transporte 20 %

Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información 33.3 %

Mobiliario y Equipo de Administración 10%

Edificios 2% Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 10% Activos Biológicos 20% El resto 20%	Dichos porcentajes de depreciación se consideran de conformidad con los Parámetros de Vida Útil, emitidos por el CONAC. Esta cuenta de depreciaciones de Bienes Inmuebles cuenta con un saldo acumulado al 30 de junio por la cantidad de \$ 1,003,008.89, misma que se contempla el movimiento realizado durante el mes el cual fue por la cantidad de \$ 45,117.32. Depreciación Acumulada de Bienes Muebles un saldo de \$ 15,582,192.80 , misma que se contempla el movimiento realizado durante el mes el cual fue por la cantidad de \$286,263.68.
Otros Activos: Sin movimientos, durante el mes. 1279 otros activos diferidos cuentan con un saldo de \$ 19,288.00, el cual se desconoce ya que pertenece a administraciones anteriores y en los archivos no contamos con información.	
Pasivo (10): En el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Metepec, se cuenta con un saldo al 30 de junio dicho saldo es a corto plazo. 2111 Servicios personales por pagar a corto plazo \$15,811.98 En esta cuenta se comprometió y se devengo la nómina correspondiente al mes de junio de los trabajadores que laboran en las diferentes áreas de este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia. Misma que se pagó dentro del mismo mes quedando la cancelación del Devengo. 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 generó un cheque el cual sería entregado en el tribunal, sin en cambio fue rechazado por la trabajadora iniciando una demanda laboral, por lo que se incrementó un saldo por la cantidad de \$ 5,396.05. En la primera quincena del mes de marzo se realizó 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. 2112 proveedores por pagar a corto plazo. Cuenta con un saldo de \$ 239,330.60, de los cuales se desprende los siguientes: 2112 01 07 0079 ASOCIACION MEXICANA DEL DEPORTE INFANTIL Y JUVENIL por la cantidad de \$4,290.04, dicha cantidad pertenece a el ejercicio 2024. 2112 02 01 0001 EMILIO MAFRA CONTRERAS \$ 21,576.00. 2112 02 01 0002 RUBEN TAPIA FERRER, \$ 4,524.00.	

2112	02 01	0005	María Guadalupe González Hinojosa \$19,606.19
2112	02 01	0006	Alma Lilia Pino Reyes \$ 19,140.00.
2112	02 01	0010	JAVIER BELTRAN FIGUEROA \$ 7,327.84.
2112	02 01	0011	ANTONIA SANCHEZ LOPEZ \$6,107.40.
2112	02 01	0022	LEONARDO ALANIS GACIA \$87,210.00.
2112	02 02	0002	BEBIDAS PURIFICADAS S. DE R.L. C.V. \$1,802.00.
2112	02 02	0003	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD \$10,866.00.
2112	02 02	0010	TIENDAS GARCES S.A DE C.V. \$19,377.92.
2112	02 02	0011	UNIGAS S.A DE C.V. \$2,007.14
2112	02 02	0015	SERVICIO ALVITE S.A DE C.V. \$25,233.04
2112	02 02	0034	CENTRAL DE AUTOPARTESORIENTALES DE TOLUCA S.A DE C.V. \$2,280.00.
2112	02 02	0035	COMERCIALIZADORA OBTAMA S.A DE C.V. \$6,243.12
2112	02 02	0038	SERVICIOS DE FUMIGACION NOBA \$1,740.00

Contratistas por Obra Pública por pagar a corto plazo \$0.00 No Aplica.

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. esta cuenta refleja un saldo por la cantidad de \$ 902,206.05, la cual se desglosa de la siguiente manera:

2117	01 01	0002	0001	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS \$ 8,724.47.
2117	01 01	0002	0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO \$ 115,943.70
2117	01 01	0002	0004	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD \$ 87,997.50
2117	01 01	0002	0005	ISSEMYM SERVICIO DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL OBLIGATORIA \$ 18,856.53.
2117	01 01	0002	0006	ISSEMYM SERVICIO DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL VOLUNTARIA \$ 100.10.
2117	01 01	0002	0008	ADELANTO DE NOMINAS (5801 ISSEMYM) \$ 1,880.13.
2117	01 01	0003	0001	RETENCIONES DE I.S.P.T. \$ 554,707.27.
2117	01 01	0003	0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.) \$7,751.64.
2117	01 01	0003	0004	RETENCION ISR SERVICIO DE (R.P.B.I) \$58.62.
2117	01 01	0003	0005	RETENCION DE ISR REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA \$ 2,300.62
2117	01 01	0004	0001	SUTEYM \$24,455.00.
2117	01 01	0004	0002	SUTEYM Créditos \$5,487.90.
2117	01 01	0006	0001	FONACOT \$51,058.63.
2117	01 01	0008	0005	Seguro de vida Inbursa \$1,519.00.

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 pasivos mismos que se enteraron en el mes de julio, también se pagó la segunda quincena al ISSEMYM del mes de junio correspondiente a cuotas y aportaciones de los trabajadores los primeros días del mes de julio.

3111 Aportaciones: Esta cuenta tienes un saldo por la cantidad de \$6,057,209.26, sin en cambio durante el mes de junio no tuvo ningún movimiento.	
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores: Esta cuenta deberá de contar con lo establecido en el Manual Único de Contabilidad para previa autorización por el Órgano de Gobierno. Se cumplió y se pidió su autorización dejando claro que de utilizarse se informaría los movimientos, así como la descripción, razón y motivo de la afectación. Esta cuenta con un saldo de \$57,193,561.30. Durante el mes no conto con movimientos	
Ingresos Cobrados por adelantado a corto plazo. Sin movimiento durante el mes de junio.	
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. Ingresos y Otros Beneficios: 49,624,796.21 Ingresos de Gestión \$7,442,388.62 La recaudación del mes de junio 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 junio 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. Se registraron contable y presupuestalmente durante el mes de junio de forma simultánea, de acuerdo a la Ley de Ingresos, afectando en las mismas pólizas las cuentas de la Contabilidad Patrimonial y Presupuestal, teniendo un Ahorro/Desahorro por la cantidad de \$7,385,423.89	
Impuestos	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	221,184.50
Aprovechamientos	61,906.96
Ingresos por venta de bienes y prestaciones de	7,159,297.46
Transferencia Asignaciones, Subsidios, y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	40,200,00.00
Otros Ingresos Beneficios Diario	1,979,407.59
Gastos y Otras Perdidas \$42,326,372.32.	
respecto al gasto realizado y acumulado al mes.	
Servicios Personales	34,321,082.11
Materiales y suministros	2,075,040.15
Servicios Generales	3,026,696.78

Transferencias Asignaciones Subsidios y otras Ayudas	541,714.05
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	1,153,749.49
Inversión Pública no Capitalizable	118,002.74
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.	
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 junio no cuenta con movimientos. Resultado de Ejercicios. Cuenta con un saldo \$57,193,561.30 , esta cuenta no refleja movimiento durante el mes de junio. Patrimonio Generado del Ejercicio \$2,379,155.32 Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto \$67,253,752.48	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: 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, de inversión y financiamiento, así mismo se observa el flujo de efectivo que afecta a los gastos derivados a servicios personales, materiales y suministros así como los servicios generales, cooperaciones y ayudas y los bienes muebles.	
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: 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.	

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

DIF
MÉXICO

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
ZEFERINO RIVERA