

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 30 de SEPTIEMBRE DE 2022

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y equivalentes:** El saldo que se refleja en caja, corresponde a los importes recaudados en los últimos días del mes de SEPTIEMBRE mismos que serán depositados dentro de los primeros días del mes de OCTUBRE 2022, así mismo se contemplan dentro de esa cuenta (1111), los fondos fijos revolventes de la administración 2022-2024 así como de los anteriores funcionarios y por lo cual ya existe un procedimiento ante el órgano de control interno para su recuperación, de igual forma el saldo que se refleja en Bancos es para hacer frente a los pagos derivados de las retenciones de nómina (obligaciones fiscales y de seguridad social), así como los diversos bienes y servicios contratados para el buen funcionamiento y cumplimiento de metas establecidas, saldo que es derivado de los Ingresos de Gestión y por Subsidios del mes de septiembre.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir :** Existen procedimientos ante el Órgano de Control Interno por los montos registrados en la cuenta de deudores diversos derivados de la administración 2019-2021, por lo que no ha sido posible realizar la depuración de estos saldos para que nos permitan reflejar un Estado de Situación Financiera al mes de SEPTIEMBRE de 2022 con saldos más reales, sin embargo, en breve se llevarán a cabo los trabajos de depuración previo análisis y soporte documental suficiente, de igual forma existe el saldo de subsidio al empleo que se encuentra en la cuenta 1123 de Deudores Diversos que aunque es en menor proporción, es cancelado constantemente al momento de realizar el pago del ISR correspondiente, durante este mes fueron registradas cantidades en esta cuenta por recursos otorgados a personal de la administración 2022-2024, mismos que ya fueron requeridos para su cancelación.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo:** El Sistema Municipal DIF es una institución de asistencia social por lo cual como actividad preponderante es la asistencia pública por lo cual este rubro no aplica

**Inversiones Financieras :** Al mes de SEPTIEMBRE 2022, el SMDIF, no cuenta con Inversiones Financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:** El saldo que se refleja en los diversos rubros de las cuentas que integran el Activo Fijo (1241 a 1249) al mes de SEPTIEMBRE 2022, ya que fue necesaria la adquisición de bienes muebles para el acondicionamiento del programa de comedores comunitarios, por lo que corresponden a los importes registrados y reflejados de los bienes pertenecientes al SMDIF de Atizapán de Zaragoza, se ha llevado a cabo de manera mensual las depreciaciones correspondientes a los rubros de bienes muebles e inmuebles, esto en estricto apego a lo establecido a los porcentajes que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**Otros activos:** Sin movimiento

**Pasivo**

**Pasivos a Corto plazo:** Al mes de SEPTIEMBRE de 2022, se tiene un saldo por la cantidad de \$17,314,909.52 por lo que se observa una ligera disminución en relación a los pasivos, toda vez que se ha estado dando cumplimiento en tiempo y forma a los pagos derivados de las adquisiciones por bienes y servicios.

**Pasivos a largo plazo:** Sin movimientos

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de gestión :** Al mes de SEPTIEMBRE y por lo que corresponde a ingresos propios, se ha logrado una recaudación por encima de lo presupuestado del 36.68% por lo que en lo subsecuente se llevará a cabo el procedimiento de ampliación presupuestal.

**Gastos y otras pérdidas :** Se dió cumplimiento a los pagos correspondientes a los capítulos de gasto 1000, 2000 y 3000 (Gasto corriente) en tiempo y forma, de igual forma fueron provisionados los expedientes por adquisición de bienes y servicios a los que se les dará cumplimiento de pago en cuanto se cuente con la documentación justificativa del gasto completa.

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión:	Productos de tipo corriente	68,217.93
	Aprovechamientos de tipo corriente	0.00
	Ingresos por venta de Bienes y Servicios	991,254.43
	Transferencias, Asignaciones, Subsídios y Otras ayudas	7,500,000.00
	Ingresos Financieros	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,559,472.36</b>

Gastos y Otras Pérdidas	1000 Servicios Personales;	5,293,265.85
	2000 Materiales y suministros	-2,562,716.27
	3000 Servicios Generales	1,662,994.29
	4000 Transferencias	15,312.00
	5000 Bienes muebles e Inmuebles	279,731.65
	9000 Deuda Pública	4,988,587.52
	<b>Total:</b>	

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública:**

Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (2021):	43,554,903.06
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio;	-24,729,592.53
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2022;	18,825,310.53

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo :	Origen de Ingresos (de gestión y subsidio)	8,559,472.36
	Aplicación:	4,988,587.52
	<b>Flujo Neto de Efectivo</b>	<b>\$ 3,570,884.84</b>

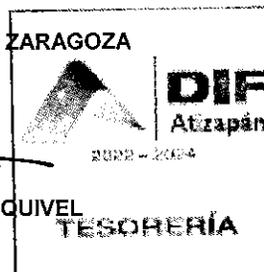
**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Ingresos (gestión y subsidio)	8,559,472.36
Egresos:	4,988,587.52
<b>Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$ 3,570,884.84</b>

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL



**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

Valores : SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones: SIN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías: SIN MOVIMIENTOS

Juicios: SIN MOVIMIENTOS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : SIN MOVIMIENTOS

Bienes en concesión y en comodato: SIN MOVIMIENTOS

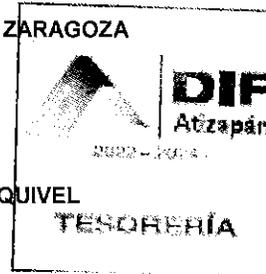
**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos: En cuestión de Ingresos al mes de SEPTIEMBRE 2022, se logra una recaudación de un 36.68% en comparación con lo presupuestado al mes, superando la meta programada derivado de la apertura de diversos centros y servicios que ofrece el SMDIF de Atizapán de Zaragoza.

Cuentas de Egresos: al mes de SEPTIEMBRE 2022 se ha ejercido un total del 86.5%, sin embargo se han dado cumplimiento a todas y cada una de las metas establecidas

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL



**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2022

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción:** Las notas presentadas son realizadas con base al periodo Septiembre 2022 con la información con la que en su momento se tuvo presente, fue registrada toda la documentación existente de tal forma que los saldos presentados fueron verificados en su totalidad.

**Panorama Económico:** Durante el mes de febrero 2022, fueron autorizadas las cuotas que serán aplicables para el ejercicio fiscal 2022, de igual forma con la reapertura de los centros del SMDIF de Atizapán de Zaragoza se pretende lograr los objetivos establecidos en materia de recaudación de ingresos de gestión, mismos que nos servirán para proporcionar más y mejores servicios en beneficio de la población.

**Autorización e Historia:** El sistema Municipal DIF es creado por decreto No. 10 de la H XLIX Legislatura del Estado de México, publicada en Gaceta de fecha 15 de Julio de 1985.

**Organización y Objeto Social :** Esta representado por una Junta de Gobierno que se interga por Un presidente (honorífico), un director y un tesorero o Administrador, el principal objetivo es brindar asistencia social a la población de bajos recursos a través de diversos programas que sean acordes a la realidad del municipio.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Los Estados Financieros son preparados en base a los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

**Políticas de Contabilidad Significativas:** Se llevan a cabo las provisiones necesarias con la intención de conocer el estado real de la deuda del Sistema Municipal DIF para la toma de decisiones.

**Reporte Análítico del Activo:** Se presentan en los estados Financieros saldos Históricos.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** No aplica.

**Reporte de la Recaudación:** El sistema Municipal DIF de acuerdo a su naturaleza, solo obtiene cuotas de recuperación por los servicios que brinda a la población, su mayor ingresos se deriva de los subsidios que el H. Ayuntamiento proporciona para sus gastos de operación.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda:** Solo los adeudos que se reflejan en pasivo (a corto plazo) con proveedores, acreedores, retenciones, que en su mayoría son pagados dentro del tiempo de crédito establecido.

**Calificaciones Otorgadas:** No se tiene ningún crédito.

**Proceso de Mejora:** El Ente se encuentra estrictamente apegado a los lineamientos que establece el OSFEM, dando cabal cumplimiento a cada uno de ellos, así mismo se mantiene una política de austeridad sin afectar los servicios que se proporcionan.

**Información por Segmentos:** N/A

**Eventos Posteriores al Cierre:** N/A

**Partes Relacionadas:** N/A

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable** "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL

