

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes: El saldo que se refleja en caja en el mes de **SEPTIEMBRE** por la cantidad de \$104,200.00 corresponde a un saldo a nombre de DAVID DANIEL MENDOZA HERNANDEZ por \$30,000.00, cuyo importe fue generado por administraciones anteriores y por esta situación existe un procedimiento administrativo con el órgano de Control Interno del DIF de Atizapán de Zaragoza, \$56,000.00 corresponden a fondos fijos otorgados a personal de la Administración 2022-2024 con la finalidad de una mejor operatividad en el funcionamiento de sus áreas y que se desglosa de la en el siguiente cuadro, de igual manera el saldo que se refleja en Bancos es derivado del manejo adecuado y responsable con la finalidad de contar con disponibilidad financiera para las obligaciones laborales de fin de año con los trabajadores.

Caja General	18,200.00
David Daniel Mendoza Hernández	30,000.00
Juana Luzdeni Pérez Esquivel	10,000.00
Jehiely Joana Becerril Rocha	10,000.00
Cajeras Tesorería	12,000.00
Adela Vazquez Martinez	10,000.00
Silvia Salgado Luengas	4,000.00
Rodrigo Sanchez de la Peña	10,000.00
TOTAL CAJA	104,200.00
Bancos:	17,105,077.75
Total	\$ 17,105,077.75

NOTA: En el mes de agosto se acordó realizar la devolución de las cuotas de recuperación de un curso de enfermería que fue cancelado, por lo que se genera el saldo de \$18,200.00 en la cuenta de Caja General, mismo que se irá cancelado conforme a las devoluciones requeridas por los usuarios.

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 2023 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.

Depósitos de fondos de terceros en garantía	0.00
Documentos por cobrar	0.00
Deudores Diversos	220,202.50
Total	\$ 220,202.50

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** 2023, 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) durante el mes de **AGOSTO** de 2023; se incrementa derivado de las compras realizadas por bienes muebles durante el mes.

✱

Mobiliario y Equipo de Administracion;	10,356,309.00
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	563,277.79
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio;	8,073,175.07
Vehículos y Equipo de Transporte;	10,298,907.96
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas;	4,315,242.25
Activos Biológicos;	31,500.00
Edificios no habitacionales	7,530,373.73

Otros activos: Sin movimiento

Pasivo

Pasivos a Corto plazo: Al mes de **SEPTIEMBRE** de 2023, se tiene un saldo por la cantidad de **\$ 7,180,804.11**, esto es derivado de las provisiones realizadas de los materiales y servicios adquiridos durante el mes, por los cuales se da cumplimiento de pago en el mes siguiente, cabe mencionar que del total de pasivos a corto plazo (en Proveedores) existe un saldo por la cantidad de; \$ 2,575,780 heredado por administraciones anteriores el cual no ha sido cubierto debido a la falta de soporte documental en los expedientes de pago.

Serv. Personales:	-28,169.46
Proveedores:	4,634,786.06
Retenciones x pagar:	942,328.42
Otras cuentas x pagar:	1,237,526.13
TOTAL	\$ 6,786,471.15

Pasivos a largo plazo: Sin movimientos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestion : Durante el mes de **SEPTIEMBRE** 2023, se registran ingresos por la cantidad de **\$ 9,382,204.06**, derivados de las cuotas de recuperación por la prestación de servicios que ofrece el DIF, además de los subsidios para gastos de operación que se reciben por parte del H. Ayuntamiento correspondientes al mes de **SEPTIEMBRE**.

Productos de tipo corriente	69,606.61
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	1,312,597.45
Transferencias, Asignaciones, SUBsidios y Otras ayudas	8,000,000.00
Ingresos Financieros	0.00
TOTAL	\$ 9,382,204.06

Gastos y otras perdidas : Se dió cumplimiento a los pagos correspondientes a los capítulos de gasto 1000, 2000 y 3000 (Gasto corriente) con un monto total de; **\$12,926,745.28**, cabe mencionar que el gasto del mes de septiembre representa un 37.78% por encima de los ingresos, sin embargo a la fecha se cuenta con ahorro financiero que ha permitido dar cumplimiento a las obligaciones tanto con proveedores, prestadores de servicios y trabajadores del DIF.

1000 Servicios Personales;	6,561,930.55
2000 Materiales y suministros	2,646,860.25
3000 Servicios Generales	3,405,715.54
4000 Transferencias	25,521.00
5000 Bienes muebles e Inmuebles	6,986.29
9000 Deuda Pública	

III. Notas al Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado de variación en la Hacienda Pública:

Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (2022):	25,923,736.43
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio;	2,183,842.05
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023;	28,107,578.48

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo:

Origen de Ingresos (de gestión y subsidio)	
Productos	486,029.30
Aprovechamientos	54,718.98
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	11,624,601.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	86,502,735.54
TOTAL	98,668,085.21

Aplicación:	
Servicios Personales	58,106,094.59
Materiales y Suministros	16,500,784.06
Servicios Generales	17,777,441.23
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	1,438,395.57
Otras Aplicaciones de Operación	2,577,825.92
TOTAL	96,400,541.37

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

CONCEPTO	ESTADO COMPARATIVO	ESTADO ANALITICO	VARIACION
Ingresos (gestión y subsidio)	98,668,085.21	98,668,085.21	0.00
Egresos:	95,896,882.53	95,896,882.53	0.00

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

Avaes 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: Al 30 de **SEPTIEMBRE** de 2023 se obtiene una variación absoluta del 93.59% en comparación con lo presupuestado, por lo que se refleja un comportamiento adecuado.

Cuentas de Egresos: Al mes de **SEPTIEMBRE** de 2023, se presenta una variación absoluta del 91.66% en comparación con lo presupuestado del mes, sin embargo; se logra dar cumplimiento a las metas y proyectos establecidos, por lo que se refleja una economía presupuestal en los egresos.

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL




SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

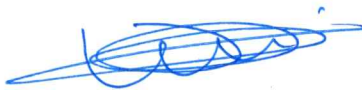
Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de SEPTIEMBRE DE 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: Las notas presentadas son realizadas con base al periodo SEPTIEMBRE 2023 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 ABRIL 2023, fueron autorizadas las cuotas que estarán vigentes para el ejercicio fiscal 2023, hasta nuevo análisis y aprobación de la junta de gobierno, de igual forma con el funcionamiento en su totalidad 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 Analítico 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 Analítico 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

