



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

El saldo contenido en la cuenta 1110 es de 2,102.19 el cual presento una variación de -1,604.64 a comparación del año pasado.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

El saldo contenido en la cuenta 1120 es de 0.00 el cual presento una variación de -2,172.35 a comparación del año pasado.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

Inversiones Financieras (6)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

En este rubro se aprecia un incremento de 12,700.00 el cual solo corresponde a adquisiciones de bienes muebles no existiendo movimientos en bienes inmuebles.

Estimaciones y Deterioros (8)

El saldo reflejado es de -1,631,249.56 el cual Corresponde a la pérdida de valor de los activos, aplicando los porcentajes que señala el apartado DEPRECIACIÓN contenidos en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Publicas.

Otros Activos (9)

Pasivo (10)

El saldo contenido en la cuenta 2110 es de 0.78 el cual presento una variación de -97,699.194 a comparación del año pasado.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11)

El saldo contenido en la cuenta 4100 es de 168,844.36 el cual presento una variación de 42,272.63 a comparación del año pasado.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

El saldo contenido en la cuenta 4200 es de 6,244,258.23 el cual presento una variación de 893,120.82 a comparación del año pasado.

Otros Ingresos y Beneficios (13)

Gastos y Otras Pérdidas (14)

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024 767,306.75

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio 2,102.19

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

Ingresos presupuestales con respecto a lo reportado en en estado de actividades 730,030.62 durante el año corresponden a

El estado de Actividades refleja un monto de 987,120.18 con referencia al reporte de conciliacion de los gastos presupuestales menos adquisicion de activo 12,700.00 mas perdidas extraordinarias 233,763.36; del cual se informa que el total de gastos contables es de 988,120.18

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

ELABORÓ

P.L.C. ALEJANDRA PEREZ ARIZMENDI

DIRECTORA

C. JUANA DELIA CITALAN MUÑOZ

TESORERO

L.A.F HUGO PICHARDO BUSTAMANTE





Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores **NO APLICA**

Emisión de obligaciones **NO APLICA**

Avales y Garantías **NO APLICA**

Juicios **NO APLICA**

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares **NO APLICA**

Bienes en concesión y en comodato **NO APLICA**

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

8110 Cuenta de ingresos estimada 6,577,574.97

8120 ley de ingresos por ejecutar 164,472.38

8150 Ley de ingresos por recaudar 6,413,102.59

Cuentas de Egresos

8211 Presupuesto de egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento

1000 4,752,812.07

2000 487,366.96

3000 880,927.55

8212 Presupuesto de egresos aprobado de Transferencias y Asignaciones

4000 11,000.00

8214 Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gastos

9000 0.00

8216 Presupuesto de egresos aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles

5000 52,670.14

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

ELABORÓ

P.L.C. ALEJANDRA PEREZ ARIZMENDI

DIRECTORA

C. JUANA DELIA CITALAN MUÑOZ

TESORERO

L.A.F. HUGO PICHARDO BUSTAMANTE





Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

La información contable y presupuestal que se genera durante el mes, sirve para la revisión y análisis del comportamiento de las finanzas públicas del Sistema Municipal DIF de Zumpahuacán, en el monitoreo de los ingresos recaudados y de los ingresos por subsidios otorgados, el control y ejercicio del gasto considerando los requisitos administrativos, fiscales y contables que señalan las disposiciones establecidas por las dependencias gubernamentales.

Panorama Económico y Financiero(4)

La misión y visión de la administración actual esta direccionada en la optimización de recursos económicos para poder lograr el buen funcionamiento de los programas del DIF Municipal, de coadyuvar en el logro de las metas establecidas por cada programa es importante mencionar que los recursos con los que cuenta el DIF Municipal son limitados, derivado de la gran dependencia que se tiene de la participación otorgada por el Ayuntamiento del Municipio de Zumpahuacán

Autorización e Historia (5)

Sistema Municipal para el Desarrollo integral para la Familia de Zumpahuacán fue dado de alta ante la SHCP el día 01 de enero de 1995.

Organización y Objeto Social (6)

El principal Objeto del DIF Municipal es la Asistencia Social a la Población Vulnerable del Municipio de Zumpahuacán.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

De conformidad con el artículo 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la contabilidad de la entidad deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización, así mismo, de acuerdo con el artículo 35, deberán mantener un registro histórico detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diario, mayor, e inventarios y balances.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

Referente a el manejo contable se ha realizado atendiendo los principios contables y políticas de registro establecidos en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para pas Dependencias y Entidades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2024, ademas de atender las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad. Gubernamental y el CONAC.

Reporte Analítico del Activo (9)

El saldo contenido en la cuenta es de 767,307.53 el cual presento una variación de -225,430.35 a comparación del año pasado.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) NO APLICA

Reporte de la Recaudación (11)

No aplica ya que no es un ente fiscalizador y solo se tienen cuotas de recuperacion.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

En referencia a Deuda solo se tiene 0.78 de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Calificaciones Otorgadas (13)

Se realizo el dictamen de Estados Financieros Mediante Despacho Externo del ejercicio 2023.

Proceso de Mejora (14)

Información por Segmentos (15)

Eventos Posteriores al Cierre (16)

Partes Relacionadas (17)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

En este aspecto se procedio al corrento manejo por fuente de financiamiento reliizando las adecuaciones presupuestales de Ingresos y egresos a fin de cumplir con el concepto contenido dentro del Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2024 como Presupuesto Disponible y aplica los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental referente al Registro e Integración Presupuestaria.

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

ELABORÓ
P.L.C. ALEJANDRA PEREZ ARIZMENDI

DIRECTORA
C. JUANA DELIA CITALAN MUÑOZ

TESORERO
L.A.F. HUGO PICHARDO BUSTAMANTE

