

**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 **ENERO** por la cantidad de \$174,710.12 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, \$126,510.12 corresponden a ingresos por donativos de pruebas COVID, así como el importe de 18,200.00 de las cuotas de recuperación para el curso de enfermería (CANCELADO) que se ha ido haciendo la devolución en cuanto lo van requiriendo los usuarios que pagaron sus cuotas.

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.

Caja General	18,200.00
David Daniel Mendoza Hernández	30,000.00
Juana Luzdeni Pérez Esquivel	0.00
Jehiely Joana Becerril Rocha	0.00
Cajeras Tesorería	0.00
Adela Vazquez Martinez	0.00
Abigail Gutierrez González	0.00
Donación de pruebas COVID	126,510.12
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>174,710.12</b>
Bancos:	13,962,726.67
<b>Total</b>	<b>\$ 14,137,436.79</b>

En el mes de diciembre de recibió una donación de pruebas COVID por la cantidad de \$126,510.12, mismo que fue registrado como ingreso, sin embargo las pruebas se han ido aplicando de manera paulatina, en cuanto se tenga todo el soporte de las aplicaciones, este saldo será cancelado contra Apoyos y subsidios.

**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 **ENERO** de 2024 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	219,111.67
<b>Total</b>	<b>\$ 219,111.67</b>

**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 **ENERO** 2024, 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 **ENERO** de 2024; no presenta incrementos durante el mes.

Mobiliario y Equipo de Administracion;	10,422,190.40
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	563,277.79
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio;	8,258,996.63
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 ENERO de 2024, se tiene un saldo por la cantidad de \$ **5,984,422.73**, 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	0.01
Proveedores:	3,675,623.21
Retenciones x pagar:	899,789.52 Otras
cuentas x pagar:	1,409,009.99
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,984,422.73</b>

**Pasivos a largo plazo:** Sin movimientos

### II. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de gestion :** Durante el mes de ENERO 2024, se registran ingresos por la cantidad de \$ **10,035,789.08**, 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 ENERO.

Productos de tipo corriente	0.00
Aprovechamientos de tipo corriente	29,682.58
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	1,206,106.50
Transferencias, Asignaciones, SUBsidios y Otras ayudas	8,800,000.00
Ingresos Financieros	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10,035,789.08</b>

**Gastos y otras pérdidas :** Se dió cumplimiento a los pagos correspondientes a los capítulos de gasto 1000, 2000 y 3000 (Gasto corriente) con un monto total de; \$ **7,796,763.61**, por lo que se presenta un ahorro por la cantidad de 2,239,025.47 al cierre del mes.

1000 Servicios Personales;	6,143,066.09
2000 Materiales y suministros	0.00
3000 Servicios Generales	1,306,173.48
4000 Transferencias	53,397.00
5000 Bienes muebles e Inmuebles	0.00
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 (2023):	22,739,405.70
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio;	2,239,025.47
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2024;	24,978,431.17

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

Estado de Flujos de Efectivo:

<b>Origen de Ingresos (de gestión y subsidio)</b>	
Productos	29,682.58
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,206,106.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	8,800,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>10,035,789.08</b>
<b>Aplicación:</b>	
Servicios Personales	6,143,066.09
Materiales y Suministros	0.00
Servicios Generales	1,306,173.48
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	53,397.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00
<b>inversión Física no capitalizable</b>	<b>294,127.04</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7,796,763.61</b>
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de operación</b>	<b>2,145,451.24</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,991,985.55
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	14,137,436.79

**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)	<b>10,035,789.08</b>	10,035,789.08	0.00
Egresos:	7,502,636.58	7,502,636.58	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

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:**

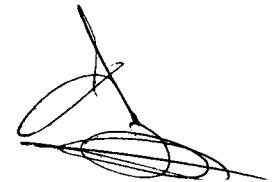
Cuentas de Ingresos: Al 31 de ENERO de 2024 se obtiene una variación absoluta del 109.06% en comparación con lo presupuestado, por lo que en este mes las metas establecidas fueron rebasadas, logrando con ello un ahorro presupuestal.

Cuentas de Egresos: Al mes de ENERO de 2024, se presenta una variación absoluta del 77.49% 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**



**C) Notas de Gestión Administrativa**

Introducción: Las notas presentadas son realizadas con base al periodo ENERO 2024 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 durante los primeros meses del ejercicio fiscal 2024, 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 desiciones.
Reporte Analtico 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 Analtico 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 credito 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, asi mismo se mantiene una politica 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