



**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A) NOTAS DE DESGLOCE (3)**  
 Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC  
 PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

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

<b>Activo</b>					
<b>Efectivo y Equivalentes (5)</b>	<b>EFFECTIVO</b>				En este mes se realizó la cancelación del fondo Fijo por termino de ejercicio y de Administración.
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		
	CAJA	0.00	0.00		
	FIDEL SERRANO DEGOLLADO	0.00	20,000.00		
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>20,000.00</b>		
	<b>BANCOS</b>				Los saldos que reflejan las cuentas bancarias al mes de diciembre fueron concentrados en una sola cuenta de Banorte, así como los importes que estaban invertidos por motivos de cierre de ejercicio y de Administración.
	<b>INSTITUCION</b>	<b>No DE CUENTA</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>	
	BANORTE	B 2022 PARTICIPACIONES 9855	3,196,654.95	272,693.86	
	BANORTE	2024 PARTICIPACIONES 127913276	0.00	10.18	
	AZTECA	AZTECA 7992	0.00	26,342.88	
	AZTECA	RECURSOS PROPIOS 0745	541.59	113,739.37	
	AZTECA	CTA. EMPRESARIAL AZTECA 2356 RP	402.13	401.12	
	<b>TOTAL</b>		<b>3,197,598.67</b>	<b>413,187.41</b>	
	<b>INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>				Al cierre del ejercicio se cancelaron las inversiones por término de la administración.
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE	0.00	6,299,075.79			
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE 1279813276	0.00	986,112.76			
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>7,285,188.55</b>			
<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes (6)</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>				No se registran saldos al cierre de ejercicio y administración.
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>Almacén (7)</b>	<b>INVENTARIOS</b>				En el mes que se reporta, se entregaron a personas de escasos recursos con algún tipo de discapacidad aparatos auditivos y aparatos funcionales, así mismo se adquirieron juguetes para atención a la niñez del municipio de Zinacantan, parte de estos se proporcionaron en festivales decembrinos con motivo de los festejos de finde año y otra parte para el día de Reyes.
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		
	Lentes	277,679.09	277,679.09		
	Sillas de Ruedas	31,586.80	99,272.80		
	Aparatos Funcionales	4,528.52	8,924.34		
	Juguetes	321,810.10	0.00		
	Baston de 1 Punto	2,206.32	6,986.68		
	Baston para Invidente	2,098.44	8,393.76		
	Andador Plegable sinRuedas	4,486.88	12,338.92		
	Muleta Grande	7,991.82	17,759.60		
	Aparatos Auditivos	0.00	26,900.40		
	<b>TOTAL</b>	<b>652,387.97</b>	<b>522,722.15</b>		

Inversiones Financieras (8)				Sin Movimientos en el Mes
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>				
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>	En las Cuentas de Terrenos, Edificios no Habitacionales, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas no se originó Movimiento alguno en el Mes que se reporta. en el caso de Mobiliario y Equipo de Administración, se reevaluaron 13 bienes de los cuales solo 5 por su valor fueron considerados en el activo nuevamente, por lo que respecta a la Depreciación Acumulada, se afectó a dicha cuenta la depreciación del mes de Diciembre.
	Terrenos	86,696.88	86,696.88	
	Edificios no Habitacionales	5,308,376.57	5,308,376.57	
	Mobiliario y Equipo de Administración	1,833,542.32	2,032,530.77	
	Mobiliario y Equipo Educativo y	133,009.95	133,009.95	
	Equipo e Instrumental Médico y de	914,046.18	914,046.18	
	Equipo de Transporte	4,573,184.33	4,573,184.33	
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,136,328.15	1,136,328.15	
	Depreciación, Deterioro y Amortización	-4,342,541.50	-4,506,379.10	
<b>TOTAL</b>		<b>9,642,642.88</b>	<b>9,677,793.73</b>	
<b>Estimaciones y Deterioros (10)</b>				
<b>Otros Activos (11)</b>				
Sin movimiento				
<b>Pasivo</b>				
<b>Pasivo (12)</b>	<b>PASIVO</b>			El saldo más representativos del pasivo corresponden a la retención de ISR originado por el pago de nóminas y prestaciones de fin de año como es el aguinaldo y prima vacacional, el cual se ve reflejado con la amortización del pago del mes anterior e incremento del mes actual, bajo el mismo esquema se tiene pendiente de pagar el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del mes que se reporta el cual concentra las prestaciones de fin de año, se registraron las cuotas sindicales del mes y se procedió al pago al SUTEYM, se canceló el saldo de la cuenta de acreedores de Ramón Fernando Cortes Moreno, registrado por la administración anterior depurándose para su cancelación por improcedente, así como los saldos de \$3,000.00 registrados en la cuenta de Sueldos por Pagar, y de un saldo en la Cuenta de Proveedores a nombre de MEDAM S. de R.L. de C.V. por \$1,666.93
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>	
	SUELDOS POR PAGAR	10,266.30	13,266.30	
	MEDAM S. DE R.L. DE C.V.	0.00	1,666.93	
	RETENCIONES DE I.S.R.	1,356,135.13	345,162.96	
	CUOTAS SINDICALES	0.00	19,151.52	
	3% SOBRE EROGACIONES	200,257.00	69,172.00	
	RAMON FERNANDO CORTES MORENO	0.00	635.40	
	AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC	0.00	704,391.50	
<b>TOTAL</b>		<b>1,566,658.43</b>	<b>1,153,446.61</b>	
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>				
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>			Los ingresos que se registran en el mes corresponden a los intereses generados en las cuentas bancarias de inversiones, así también de los recursos propios (terapia, servicios médicos y consultas psicológicas, entre otros), que se obtuvieron en el mes que se reporta, las aportaciones municipales representan el 96.43% de los ingresos del SMDIF.
	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO MES</b>		
	Productos	593,667.16		
	Aprovechamientos	0.00		
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	1,242,795.43		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	50,000,000.00		
	Otros Ingresos y Beneficios	12,499.00		
	<b>TOTAL</b>		<b>51,848,961.59</b>	
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO</b>			El capítulo de gasto con mayor afectación corresponde al de Servicios Personales con el 69.48% del total de los egresos, el siguiente corresponde a Servicios Generales con el 17.85% y los subsecuentes de Transferencias y Ayudas con el 7.50% y Materiales y Suministros con el 3.55%.
	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO MES</b>		
	SERVICIOS PERSONALES	37,768,725.77		
	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,930,396.42		
	SERVICIOS GENERALES	9,700,744.72		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,076,981.53		
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	109,538.13		
	DEUDA PÚBLICA	0.00		
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	771,460.91		
	<b>TOTAL PAGADO</b>		<b>54,357,847.48</b>	



**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A) NOTAS DE DESGLOCE (3)**  
**Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC**  
**PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

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

El Saldo Neto de la Hacienda Pública de Ejercicios Anteriores es por \$14'857,927.02 y el Generado en al mes de Diciembre es de \$11,925,971.09 Obteniendo una Variación negativa por un Monto de \$2,931,955.93, el cual aun cuando se proporcionó el 100 % de la participación Municipal en el mes, el gasto fue superior al registro de ingresos por el remanente del ejercicio de 2023.

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

	<b>Mes Actual</b>	<b>Mes Anterior</b>
Fondo Fijo	0.00	20,000.00
Efectivo en Bancos-Tesorería	3,197,598.67	413,187.41
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	7,285,188.55
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,197,598.67</b>	<b>7,718,375.96</b>
	<b>Mes Actual</b>	<b>Mes Anterior</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-4,342,541.50	-4,506,379.10
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incrementos en inversiones produciendo por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, plata y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

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

El Importe del Ingreso Presupuestario se conforma por los Ingresos asignados por el Ayuntamiento y de los Recursos Propios que genera el Sistema Municipal DIF; por lo que al mes de Diciembre de 2024 fue de \$58,269,633.25 contra el Ingreso Contable que fue de \$51,848,961.59 generando una variación de \$6,420,671.66, derivado del registro de las disponibilidades financieras del ejercicio 2023, así mismo el Egreso Presupuestario tiene un Importe Ejercido al Mes de Diciembre de \$56,548,043.42 y un Importe Ejercido Contable de \$54,357,847.48 Existiendo una Diferencia de \$2,190,195.94, derivado principalmente del pago de Adefas, así como de la adquisición de mobiliario y equipo de Cómputo, revaluación, adquisición de vehículo y demás equipos adquiridos durante el ejercicio del ejercicio.

M. EN A.P. JUAN PABLO DEL RIO PICHARDO  
 DIRECTOR DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ZINACANTEPEC





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

idad Municipal: (1) : SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2024

A) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables

Valores	Sin movimientos
Emision de obligaciones	Sin movimientos
Avales y Garantías	Sin movimientos
Juicios	Sin movimientos
Contratos para Inversion Mediante	
Proyectos para prestacion de Servicios y Similares	Sin movimientos
Bienes en concesión y en comodato	Sin movimientos

Presupuestarias

Cuenta de ingresos

		Recaudado Acumulado	Por ejecutar
<b>4100</b>	<b>Ingresos de gestión</b>	<b>58,269,633.25</b>	<b>749,648.41</b>
4151	Productos	593,667.16	224,091.71
4151	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0.00
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	1,263,811.89	606,080.13
4223	Subsidios y subvenciones	50,000,000.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,412,154.20	-80,523.43

Cuenta de egresos

		Ejercido Acumulado	Por Ejercer
	<b>TOTAL</b>	<b>56,548,043.42</b>	<b>2,471,238.24</b>
1000	SERVICIOS PERSONALES	37,768,725.77	0.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,930,396.42	0.00
3000	SERVICIOS GENERALES	10,022,554.82	2,471,238.24
4000	TRANSFERENCIAS	4,076,981.53	0.00
5000	MUEBLES E INMUEBLES	1,233,845.88	0.00
9000	DEUDA PUBLICA.	1,515,539.00	0.00

M. EN A. P. JUAN PABLO DEL RIO PICHARDO  
DIRECTOR DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ZINACANTEPEC



C. P. FIDEL SERRANO DE GOLLADO  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ZINACANTEPEC





Entidad Municipal: (1) SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC (2)

C) Notas de Gestión Administrativa (3)

PERIODO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (4)

**Introducción (5)**

Durante el Mes de Diciembre se realizaron Actividades de Asistencia Social en beneficio de toda la Población de Escasos Recursos, haciendo énfasis que se participó activamente en las Jornadas de Salud y Entrega de Diferentes Apoyos; así como de los Diferentes Servicios de Salud.

**Panorama Económico (6)**

Las Condiciones Económico- Financieras bajo las cuales el Ente Público está operando son Adecuadas, pese a las condiciones Económicas que Prevalecen en el País; de igual forma se obtuvieron el 100% de las Participaciones por parte del Ayuntamiento, una participación adicional, así como, Ingresos Propios por Consultas Médicas y de Rehabilitaciones, con los cuales se ha podido hacer frente a los compromisos del Sistema Municipal DIF, para proporcionar los Servicios de Asistencia Social a la Población de Escasos Recursos del Municipio.

**Autorización e Historia (7)**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Zinacantepec, publicó su creación en Gaceta de Gobierno del Estado de México el día 16 de Julio de 1985, se rige bajo la Ley de Asistencia Social del Estado de México y la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de Carácter Municipal denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia", entre otros ordenamientos.

**Organización y Objeto Social (8):**

Actividades administrativas y de bienestar social municipal y estatal.

**Objeto social :** Asistencia Social orientada a la Protección de la infancia, las personas con discapacidad, los adultos mayores, los grupos vulnerables.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros(9):**

Se preparan de conformidad con lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, así como, la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

**Políticas de Contabilidad Significativas(10)**

Se realiza la contabilidad en base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Vigente y la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones aplicables.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11):** No aplica

**Reporte Analítico del Activo (8) :**

Muestra la Información del Activo Circulante y No Circulante al Mes de Diciembre de 2024, observando los Saldos de dichas Cuentas y quedando de la Siguiete manera: \$3,849,986.64 el Activo Circulante y de \$9'642,642.88 el No Circulante, así como, la Depreciación de Bienes por \$4,342,541.50

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13):**

No hubo en el mes

**Reporte de la Recaudación (14) :**

Se Obtuvieron Participaciones por parte del Ayuntamiento a Través del Subsidio Mensual; Así como Ingresos Propios por Consultas Médicas, Psicológicas y Rehabilitaciones.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15) :**

Al mes de Octubre se cuenta con un saldo de \$1,566,658.43 de los cuales \$1,356,135.13 corresponden principalmente a retenciones por pagar a favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como \$200,257.00 del 3% sobre erogaciones.

**Calificaciones Otorgadas (16):**

No Aplica

**Proceso de Mejora (17):**

Sin realizan revisiones a los Informes mensuales con el fin de depurar los Estados Financieros y Presupuestales.

**Información por Segmentos (18):**

Sin comentarios

**Eventos Posteriores al Cierre(19):**

Sin comentarios

**Partes Relacionadas (20):**

No hay partes relacionadas en el mes de Diciembre de 2024

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21):**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

  
M. EN A.P. JUAN PABLO DEL RIO PICHARDO  
DIRECTOR DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ZINACANTEPEC



  
C.P. FIDEL SERRANO DE COLLADO  
TESORERO AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC

