



**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A) NOTAS DE DESGLOCE (3)**  
**Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC**  
**PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2025**

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

Activo					
Efectivo y Equivalentes (5)	<b>EFFECTIVO</b>				Se continua con la utilización de los recursos de este fondo para el pago de gastos menores del Sistema Municipal DIF.  Los saldos que reflejan las cuentas bancarias al mes de Junio son mínimos en razón a que la mayor parte de ellos se encuentran invertidos a plazo mensual y diario; los ingresos propios se concentran en la cuenta con terminación 3276 de Banco Banorte, actualmente se utiliza la cuenta con terminación 6078 de banco Santander para el manejo y pago de dispersión de nómina, en la cuenta Banorte 9855 es donde se concentran las participaciones y se realizan la mayor parte de operaciones en el pago por la contratación de bienes, servicios, así como de impuestos, derechos y otros gastos, la cuenta con saldo mínimo de Banco Azteca, se cancela en el mes que se informa.
	<b>NOMBRE</b>		<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>	
	CAJA		0.00	0.00	
	FIDEL SERRANO DEGOLLADO		20,000.00	20,000.00	
	<b>TOTAL</b>		<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	
	<b>BANCOS</b>				
	<b>INSTITUCION</b>	<b>No DE CUENTA</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>	
	BANORTE	B 2022 PARTICIPACIONES 9855	28,581.01	22,932.96	
	BANORTE	2024 RECURSOS PROPIOS BANORTE 127913276	21,636.75	13,059.59	
	SANTANDER	NOMINA 6078	38,828.18	2,060.11	
	AZTECA	CTA. EMPRESARIAL AZTECA 2356 RP	0.00	-1.96	
	<b>TOTAL</b>		<b>89,045.94</b>	<b>38,050.70</b>	
	<b>INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>				
	<b>NOMBRE</b>		<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>	
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE		10,367,226.04	9,410,440.82	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE 1279813276		538,643.71	555,608.63		
<b>TOTAL</b>		<b>10,905,869.75</b>	<b>9,966,049.45</b>		
<b>INVENTARIOS</b>					
Almacén (7)	<b>NOMBRE</b>		<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>	
	Lentes		266,183.63	267,849.05	
	Sillas de Ruedas		4,512.40	4,512.40	
	Equipo de Trabajo (para Personal Sindicalizado 2da. Entrega)		40,537.22	40,537.22	
	Calzado Deportivo (para Personal Sindicalizado 2da. Entrega)		15,798.54	15,798.54	
	Batas y Filipinas (para Personal Sindicalizado 2da. Entrega)		12,840.91	12,840.91	
	Aparatos Funcionales		4,528.52	4,528.52	
	Baston de 1 Punto		735.44	735.44	
	Baston para Invidente		2,098.44	2,098.44	
	Andador Plegable sinRuedas		1,121.72	1,121.72	
	Muleta Grande		2,663.94	2,663.94	
<b>TOTAL</b>		<b>351,020.76</b>	<b>352,686.18</b>		
Inversiones Financieras (8)				Sin Movimientos en el Mes	
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>					
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)	<b>NOMBRE</b>		<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>	
	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	1,833,542.32	
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		133,009.95	133,009.95	
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		914,046.18	914,046.18	
	Equipo de Transporte		4,573,184.33	4,573,184.33	
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas		1,147,696.15	1,147,696.15	
	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-4,683,248.69	-4,630,174.99	
	<b>TOTAL</b>		<b>9,313,303.69</b>	<b>9,366,377.39</b>	



**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A) NOTAS DE DESGLOCE (3)**  
**Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC**  
**PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2025**

<b>Estimaciones y Deterioros (10)</b>			Sin movimiento	
<b>Otros Activos (11)</b>			Sin movimiento	
<b>Pasivo</b>				
<b>Pasivo (12)</b>	<b>PASIVO</b>			El saldo más representativo del pasivo corresponden a la retención de ISR originado por el pago de nóminas, 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, se registraron las cuotas sindicales del mes, así mismo se originó un aumento en el saldo de proveedores el cual corresponde a la provisión de servicio de energía eléctrica y contratación de servicio de fumigación, registrándose de igual forma la provisión de las aportaciones y cuotas de ISSEMyM de la segunda quincena del mes de Junio para pago en el mes de Julio.
	<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>	
	SUELDOS POR PAGAR	46,569.36	26,076.39	
	PROVEEDORES	8,512.00	549.00	
	RETENCIONES DE ISSEMYM	0.09	0.09	
	RETENCIONES DE I.S.R.	270,491.24	272,806.28	
	CUOTAS SINDICALES	28,078.80	18,827.28	
	3% SOBRE EROGACIONES	60,742.00	61,354.00	
	ISSEMYM	365,954.71	364,358.98	
<b>TOTAL</b>	<b>780,348.20</b>	<b>743,972.02</b>		

**II. Notas al Estado de Actividades**

<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		Los ingresos que se registran en el mes corresponden a los rendimientos generados en las cuentas bancarias de inversiones, así también de los recursos propios por terapia, servicios médicos y consultas psicológicas, entre otros, que se obtuvieron en el mes que se reporta, las aportaciones municipales representan el 97.54% de los ingresos del SMDIF.
	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO MES</b>	
	Productos	129,769.02	
	Aprovechamientos	0.00	
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	586,930.00	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	29,000,000.00	
	Otros Ingresos y Beneficios	13,465.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>29,730,164.02</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 77.02% del total de los egresos, el siguiente corresponde a Servicios Generales con el 13.12%, Materiales y Suministros con el 6.07% y por último Transferencias y Ayudas con el 2.20%, informando que para este mes se proporcionaron apoyos de los diversos programas del Sistema Municipal DIF, como son el de Unidos para Servir con el otorgamientos de una beca, el de Juntos por la Inclusión para apoyo a personas con discapacidad y el de tu familia primero.
	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO MES</b>	
	SERVICIOS PERSONALES	16,480,261.92	
	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,299,567.65	
	SERVICIOS GENERALES	2,806,431.29	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	471,226.70	
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	
	DEUDA PÚBLICA	0.00	
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	340,707.19	
<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>21,398,194.75</b>		

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

El Saldo Neto de la Hacienda Pública del mes Anterior es por \$18,999,191.70 y el Generado del mes de Mayo es de \$19,898,891.94 obteniendo una Variación Positiva por un Monto de \$899,700.24, la cual está representada por la entrega del 100 % de la participación Municipal del mes que se reporta.

<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)</b>			
		<b>Mes Actual</b>	<b>Mes Anterior</b>
	Fondo Fijo	20,000.00	20,000.00
	Efectivo en Bancos-Tesorería	89,045.94	38,050.70
	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,905,869.75	9,966,049.45
	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>11,014,915.69</b>	<b>10,024,100.15</b>
		<b>Mes Actual</b>	<b>Mes Anterior</b>
	<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		



**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A) NOTAS DE DESGLOCE (3)**  
**Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC**  
**PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2025**

Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			
Depreciación		-4,683,248.69	-4,630,174.99
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 Junio de 2025 fue de \$32,477,862.69 contra el Ingreso Contable que fue de \$29,730,164.02 generando una variación de \$2,747,598.67, derivado del registro de las disponibilidades financieras del ejercicio 2025, así mismo el Egreso Presupuestario tiene un Importe Ejercido al mes de Junio de \$22,624,761.56 y un Importe Ejercido Contable de \$21,398,194.75 existiendo una diferencia de \$1,226,566.81, derivado principalmente del pago de Adefas, así como de la depreciación acumulada al mes que se reportar.

**C.P FIDEL SERRANO DEGOLLADO**  
**TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC**  
**2025 - 2027**



**TESORERÍA**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Entidad Municipal: (1) : SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2025

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>32,477,762.69</b>	<b>25,449,835.98</b>
4151	Productos	129,769.02	470,230.98
4151	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0.00
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	586,930.00	513,070.00
4223	Subsidios y subvenciones	29,000,000.00	24,000,000.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,761,063.67	466,535.00

**Cuenta de egresos**

		Ejercido Acumulado	Por Ejercer
	<b>TOTAL</b>	<b>22,624,761.56</b>	<b>35,302,837.11</b>
1000	SERVICIOS PERSONALES	16,480,261.92	22,503,047.63
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,299,567.65	900,322.02
3000	SERVICIOS GENERALES	2,806,431.29	5,569,320.51
4000	TRANSFERENCIAS	471,226.70	6,304,755.83
5000	MUEBLES E INMUEBLES	11,368.00	20,871.60
9000	DEUDA PUBLICA.	1,555,906.00	4,519.52

**C.P FIDEL SERRANO DEGOLLADO**  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF  
ZINACANTEPEC



**Introducción (5)**

Durante el Mes de Junio 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, 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, publico 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) :

**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 Mayo se cuenta con un saldo de \$780,348.20 de los cuales \$270,491.24 corresponden principalmente a retenciones por pagar a favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como \$60,742.00 del impuesto del 3% sobre erogaciones, considerando además el pago pendiente de ISSEMyM por la cantidad de \$365,954.71 y saldos menores por concepto de Cuotas sindicales por \$28,078.80, Proveedores por la cantidad de \$8,512.00 y por ultimo sueldos por pagar por \$46,569.36.

**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):**

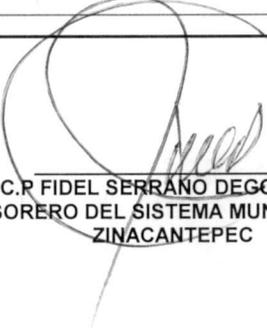
Sin comentarios

**Partes Relacionadas (20):**

No hay partes relacionadas en el mes de Junio de 2025

**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".

  
C.P. FIDEL SERRANO DEGOLLADO  
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF  
ZINACANTEPEC

