



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

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo					
Efectivo y Equivalentes (5)	EFFECTIVO			Se continua con la utilización de los recursos de este fondo para el pago de gastos menores del Sistema Municipal DIF.	
	NOMBRE		MES ACTUAL		MES ANTERIOR
	CAJA		0.00		0.00
	FIDEL SERRANO DEGOLLADO		20,000.00		20,000.00
	TOTAL		20,000.00		20,000.00
	BANCOS			Los saldos que reflejan las cuentas bancarias al mes de Septiembre 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 diversos gastos programados en el presupuesto.	
	INSTITUCION	No DE CUENTA	MES ACTUAL		MES ANTERIOR
	BANORTE	B 2022 PARTICIPACIONES 9855	30,895.81		2,153,329.11
	BANORTE	2024 RECURSOS PROPIOS BANORTE 127913276	27,764.91		87,875.25
	SANTANDER	NOMINA 6078	1,766.05		7,684.16
	TOTAL		60,426.77	2,248,888.52	
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)			Estas cuentas representan la inversión a corto plazo con Banco BANORTE, las cuales están ligadas a cuentas de cheques, en el mes de Septiembre la inversión concentrada en la cuenta 1191969855, se incrementó un 67.45% con relación al mes de Agosto, producto de la inversión de un recurso disponible en la cuenta de cheques y parte de la participación proporcionada por el Municipio en el mes, por otra parte la inversión concentrada en la cuenta 1279813276 no registra incremento en el mes que se reporta.	
	NOMBRE		MES ACTUAL		MES ANTERIOR
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE		7,169,353.78		4,281,460.04
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE 1279813276		491,078.33		491,078.33
	TOTAL		7,660,432.11		4,772,538.37
INVENTARIOS			En la cuenta de Almacén, únicamente el concepto de lentes se vio disminuido por la entrega de lentes para vista cansada, los cuales son subsidiados al 100% a personas de escasos recursos en distintos eventos del DIF Municipal.		
Almacén (7)	NOMBRE			MES ACTUAL	MES ANTERIOR
	Lentes			242,665.21	255,216.79
	Despensas			2,500,000.00	2,500,000.00
	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			4,229.94	4,229.94
	Baston para Invidente			2,098.44	2,098.44
	Muleta Grande			887.98	887.98
	Etiquetas para despensa			45,820.00	45,820.00
	Chalecos			1,442.65	1,442.65
	TOTAL			2,870,833.29	2,883,384.87
Inversiones Financieras (8)			Sin Movimientos en el Mes		
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES			En el mes que se reporta, no se registró movimiento en el apartado de Bienes Muebles e Inmuebles, solo se actualiza la depreciación del mes.		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)	NOMBRE			MES ACTUAL	MES ANTERIOR
	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			-4,842,469.79	-4,789,396.09
	TOTAL			9,154,082.59	9,207,156.29

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

Estimaciones y Deterioros (10)				Sin movimiento	
Otros Activos (11)				Sin movimiento	
Pasivo					
Pasivo (12)	PASIVO			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 correspondió el pago al Proveedor RAKAMM, S.A. de C.V., y se generaron nuevos pagos a proveedores por concepto de servicio de Internet y de un servicio de energía eléctrica, registrándose de igual forma la provisión de las aportaciones y cuotas de ISSEMyM de la segunda quincena del mes de Septiembre para pago en el mes de Octubre.	
	NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
	SUELDOS POR PAGAR	10,266.30	15,889.34		
	PROVEEDORES	1,334.00	85,802.27		
	RETENCIONES DE I.S.R.	282,154.36	272,300.75		
	CUOTAS SINDICALES	27,754.56	18,503.04		
	PENSION ALIMENTICIA	2,851.83	0.00		
	3% SOBRE EROGACIONES	62,922.00	61,337.00		
	ISSEMYM	372,406.72	362,734.36		
TOTAL			759,689.77	816,566.76	
II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos de Gestión	INGRESOS DE GESTIÓN			Los ingresos que se registran en el mes corresponden a los rendimientos e interese generados en las cuentas bancarias de inversiones y de cheques, así también de los recursos propios por terapia, servicios médicos, jurídicos y consultas psicológicas, entre otros, que se obtuvieron en el mes que se reporta, las aportaciones municipales representan el 97.14% de los ingresos del SMDIF.	
	CUENTA		SALDO MES		
	Productos		219,760.08		
	Aprovechamientos		0.00		
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros		990,205.00		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		41,500,000.00		
	Otros Ingresos y Beneficios		13,595.00		
	TOTAL		42,723,560.08		
Gastos y Otras Pérdidas	PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO			El capitulo de gasto con mayor afectación corresponde al de Servicios Personales con el 70.46% del total de los egresos, el siguiente corresponde a Servicios Generales con el 14.05%, Materiales y Suministros con el 5.42% y Transferencias y Ayudas con el 8.44%, informando que para este mes se proporcionaron diversos apoyos a personas de escasos recursos con medicamento.	
	CUENTA		SALDO MES		
	SERVICIOS PERSONALES		24,859,195.47		
	MATERIALES Y SUMINISTROS		1,913,935.75		
	SERVICIOS GENERALES		4,957,816.95		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		2,976,834.70		
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		72,754.90		
	DEUDA PÚBLICA		0.00		
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		499,928.29		
TOTAL PAGADO		35,280,466.06			
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública				El Saldo Neto de la Hacienda Pública del mes Anterior es por \$18,315,401.20 y el Generado del mes de Septiembre es de \$19,006,084.99 obteniendo una Variación positiva por un Monto de \$690,683.9, la cual está representada por la entrega del 100 % de la participación Municipal del mes que se reporta.	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)				Mes Actual	Mes Anterior
	Fondo Fijo			20,000.00	20,000.00
	Efectivo en Bancos-Tesorería			60,426.77	2,248,888.52
	Inversiones temporales (hasta 3 meses)			7,660,432.11	4,772,538.37
	Fondos con afectación específica			0.00	0.00
	Depósitos de fondos de terceros y otros			0.00	0.00
	Total de Efectivo y Equivalentes			7,740,858.88	7,041,426.89
				Mes Actual	Mes Anterior



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

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-4,842,469.79	-4,789,396.09
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 Septiembre de 2025 fue de \$45,696,158.75 contra el Ingreso Contable que fue de \$42,723,560.08 generando una variación de \$2,972,598.67, derivado del registro de las disponibilidades financieras del ejercicio 2025, así mismo el Egreso Presupuestario tiene un Importe Ejercido al mes de Septiembre de \$38,893,631.77 y un Importe Ejercido Contable de \$35,280,466.06 existiendo una diferencia de \$3,613,165.71, derivado principalmente del pago de ADEFAS, así como de la depreciación acumulada al mes que se reportar, la actualización del activo y de la entrega pendiente de despensas a personas de escasos recursos y de los materiales de protección por entregar al personal sindicalizado los cuales están en existencia en almacén.

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad Municipal: (1) : SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
4100	Ingresos de gestión	45,696,158.75	12,231,439.92
4151	Productos	219,760.08	380,239.92
4151	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0.00
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	990,205.00	109,795.00
4223	Subsidios y subvenciones	41,500,000.00	11,500,000.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,986,193.67	241,405.00

Cuenta de egresos

		Ejercido Acumulado	Por Ejercer
	TOTAL	38,893,631.77	19,033,966.90
1000	SERVICIOS PERSONALES	24,859,195.47	14,124,114.08
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,913,935.75	447,076.72
3000	SERVICIOS GENERALES	5,003,636.95	3,533,225.48
4000	TRANSFERENCIAS	5,476,834.70	925,031.10
5000	MUEBLES E INMUEBLES	84,122.90	0.00
9000	DEUDA PUBLICA.	1,555,906.00	4,519.52

C.P FIDEL SERRANO DEGOLLADO
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF

ZINACANTEPEC

AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2025 - 2027



TESOREPÍA

  			Entidad Municipal: (1) SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC (2)
C) Notas de Gestión Administrativa (3)			
PERIODO DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 (4)			

Introducción (5) Durante el Mes de Septiembre 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 Zinacantepetec, 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 la 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 (12) : Muestra la Información del Activo Circulante y No Circulante al mes de Septiembre de 2025, observando los Saldos de dichas Cuentas y quedando de la Siguiete manera: \$10,611,692.17 el Activo Circulante y de \$9'154,082.59 el No Circulante, así como, la Depreciación de Bienes por \$4,842,469.79
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 Septiembre se cuenta con un saldo de \$759,689.77 de los cuales \$282,154.36 corresponden principalmente a retenciones por pagar a favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como \$62,922.00 del impuesto del 3% sobre erogaciones, haciendo mencion que se realizo en tiempo y forma el dictamen por el pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal establecido en el titulo tercero, capitulo primero, sección primera del Código Financiero del Estado de México y Municipios, considerando además el pago pendiente de ISSEMyM por la cantidad de \$372,406.72 y saldos menores por concepto de Cuotas sindicales por \$27,754.56 Proveedores por la cantidad de \$1,334.00 y por ultimo sueldos por pagar por \$10,226.30 y 2,851.00 de pensión alimenticia.
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 Septiembre 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
DIF
AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2025 - 2027


TESORERÍA