Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC, 3105 (1)
A) NOTAS DE DESGLOCE
PERIODO DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (2)
(Cifras en Pesos)

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (3)	**INGRESOS DE GESTIÓN**		Los Ingresos que se Registraron en el Ejercicio 2025, fueron acordes a lo presupuestado, se incluyó una participación adicional por un importe de $500,000.00 el cual fue para la erogación de gastos con motivo de la compra y entrega de despensas del Programa Nutriendo con Amor, programa que está destinado a fortalecer la alimentación y el bienestar de las familias de Zinacantepec, por lo que en el ejercicio de 2025, el DIF de Zinacantepec, realizo la entrega de 20,000 despensas en dos etapas en el mes de julio y en el mes de octubre, siendo uno de los mayores gastos del ejercicio, por otra parte uno de los rubros del ingreso donde se captaron menores recursos a los presupuestados fue el de Productos que corresponden a los Intereses generados en las dos Cuentas de Inversión que tiene este Dependencia, en cambio el capítulo de ingresos por Prestación de Servicios de (Terapias, Servicios Médicos, Psicológicos, etc.), logro superar lo estimado en el presupuesto, la Participación Municipal Represento el 97.12% de los Ingresos totales del SMDIF, y por lo que corresponde a la Cuenta de Otros Ingresos y Beneficios, estos se originaron por el registro de los ingresos del Ejercicio Anterior, por último la variación de los ingresos obtenidos en comparación con el ejercicio de 2024 fue del 5.88%.
	CUENTA	**SALDO 2025**	
	Productos	324,248.04	
	Aprovechamientos	0.00	
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	1,246,010.00	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	53,500,000.00	
	Otros Ingresos y Beneficios	16,259.00	
	TOTAL	**55,086,517.04**	
Gastos y Otras Pérdidas (4)	**PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO**		El Capítulo de Gasto con mayor afectación en el ejercicio que se informa, corresponde al de Servicios Personales con el 69.30% del total de los Egresos, mismos que además del pago de Sueldos y Salarios, contemplo el pago de finiquitos, Prestaciones Laborales de Fin de Año, prestaciones por convenio sindical y de seguridad Social, el siguiente corresponde al rubro de Materiales y Suministros con el 4.47%, Servicios Generales con el 13.90%, por otra parte el más representativo del ejercicio con el 10.91% fue el Gasto por Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en donde se reflejan los apoyos sociales brindados a la población con Programas como "Juntos por la Inclusión", "Tu Familia Primero", "Unidos para Servir", incluyendo el de mayor aplicación de gasto denominado "Nutriendo con Amor" creado con el objeto de apoyar con paquetes alimentarios a la población vulnerable del municipio de Zinacantepec, los gastos erogados permitieron realizar cada uno de los programas y proyectos establecidos en nuestro Programa Operativo Anual, de cada una de las unidades Administrativas y Operativas del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la familia de Zinacantepec, por último la variación de los egresos ejercidos en 2024, contra los reflejados en 2025, fua de apenas el .08%.
	CUENTA	**SALDO 2025**	
	SERVICIOS PERSONALES	37,698,959.84	
	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,434,225.59	
	SERVICIOS GENERALES	7,561,316.23	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,936,963.83	
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	78,804.90	
	DEUDA PÚBLICA	0.00	
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	688,717.97	
	TOTAL PAGADO	**54,398,988.36**	

II. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (5)

EFECTIVO

El Fondo Fijo de Caja permitió realizar erogaciones menores y especificas contempladas con este tipo de recursos en situaciones emergentes, para el buen funcionamiento de las unidades administrativas y operativas, indicando que para el Cierre del Ejercicio fue cancelado por Motivos de Control Interno.

NOMBRE	SALDO 2025	SALDO 2024
FIDEL SERRANO DEGOLLADO	0.00	0.00
TOTAL	**0.00**	**0.00**

BANCOS

Los Saldos que reflejan las Cuentas Bancarias al cierre y último mes del Ejercicio; nos da un indicador o reflejo de cómo fueron realizadas las operaciones en el ejercicio que se informa, ya que en las cuentas de cheque se trató de mantener saldos mínimos para permitir que los recursos estuvieran invertidos para generar mayores rendimientos, indicando que actualmente se cuenta con dos cuentas de cheques en Banco Banorte las cuales se encuentra ligadas a cuentas de inversiones permitiendo un mayor control de los recursos, en una de ellas se concentra los Recursos Propios y en otra se registran las Aportaciones Municipales, las erogaciones se realizan de acuerdo a la disponibilidad presupuestal y económica, adicionalmente se cuenta con una cuenta en Banco Santander para el Pago de nómina de los empleados.

INSTITUCION	No DE CUENTA	SALDO 2025	SALDO 2024
BANORTE	B 2022 PARTICIPACIONES	44,206.70	3,196,654.95
BANORTE	2024 RECURSOS PROPIOS BANORTE 127913276	202,422.40	0.00
SANTANDER	NOMINA 6078	1,766.05	0.00
AZTECA	RECURSOS PROPIOS 0745	0.00	541.59
AZTECA	CTA. EMPRESARIAL AZTECA 2356 RP	0.00	402.13
TOTAL		**248,395.15**	**3,197,598.67**

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

Sin Movimiento

Como se Indica anteriormente estas Cuentas representan la Inversión a Corto Plazo que se tiene con Banco Banorte; las cuales están ligadas a Cuentas de Cheques del mismo Banco, el saldo más representativo es de la cuenta de Inversión de recursos de Participación Municipal la cual al cierre del ejercicio se ve disminuida por el pago de prestaciones de Fin de Año y la cuenta con saldo negativo representa el registro de los rendimientos generados al cierre del ejercicio los cuales no fueron correspondidos con el ingreso, por otra parte con relación a los saldos de 2024 no existe comparación ya que las inversiones fueron canceladas por cierre de administración.

NOMBRE	SALDO 2025	SALDO 2024
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE	3,394,633.15	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE 1279813276	-1,284.97	0.00
TOTAL	**3,393,348.18**	**0.00**

Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC, 3105 (1)
A) NOTAS DE DESGLOCE
PERIODO DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (2)
(Cifras en Pesos)

INVENTARIOS (7)

	NOMBRE	SALDO 2025	SALDO 2024	
Almacén (8)	Lentes	203,751.25	277,679.09	En la Cuenta del Almacén ha ido disminuyendo la existencia de lentes de baja graduación, los cuales nos fueron donados en el ejercicio de 2022, mismos que se han tenido a bien donar a personas de escasos recursos con padecimientos de vista cansada y que se proporcionan en jornadas de salud e instalaciones del DIF Municipal, por otra parte se Adquirieron Aparatos Funcionales, como son Sillas de Ruedas, Bastones de un Punto, Andadores Plegables Sin Ruedas, los cuales se proporcionan a personas con discapacidad de escasos recursos, estas existencias difieren a las registradas a finales de 2024, únicamente se observa un saldo de bastones para invidente los cuales fueron adquiridos en febrero de 2024, que de igual forma se entregan a personas invidentes de escasos recursos, se adquirieron juguetes los cuales se requirieron con la intención de entregar a la población infantil en las escuelas Primarias y que participen en los eventos de Fin de Año y de Día de Reyes, indicando que el saldo existente en esta cuenta corresponde a este último evento, en resumen al cierre del ejercicio se reflejaron las cuentas subsistentes en almacén.
	Sillas de Ruedas	17,400.00	31,586.80	
	Aparatos Funcioanles	0.00	4,528.52	
	Juguetes	346,352.80	321,810.10	
	Baston de 1 Punto	984.84	2,206.32	
	Baston para Invidente	2,098.44	2,098.44	
	Andador Plegable sin Ruedas	7,689.41	4,486.88	
	Muleta Grande	0.00	7,991.82	
	Chalecos	1,442.65	0.00	
	TOTAL	**579,719.39**	**652,387.97**	

Inversiones Financieras (9)	Sin Movimiento

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

	NOMBRE	SALDO 2025	SALDO 2024	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (10)	Terrenos	86,696.88	86,696.88	Las Cuentas de Terrenos, Edificios no Habitacionales y Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, al cierre del ejercicio de 2025, no presentan variación con respecto al cierre del ejercicio de 2024, pero con respecto a los rubros de Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, se informa que se dieron de baja en el ejercicio que se informa distintos equipos de cómputo y accesorios, así como instrumental médico, por ser obsoletos y haber cumplido su vida útil, informando además que referente al Equipo de Trasporte fue revaluado su valor inicial, ya que actualmente los vehículos siguen siendo activos útiles, así mismo se observa la disminución de la depreciación en comparación con el año anterior, lo cual se originó al actualizar nuestros Bienes Muebles.
	Edificios no Habitacionales	5,308,376.57	5,308,376.57	
	Mobiliario y Equipo de Administración	1,850,247.60	1,833,542.32	
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	133,009.95	133,009.95	
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	737,883.72	914,046.18	
	Equipo de Transporte	3,792,352.00	4,573,184.33	
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,053,032.83	1,136,328.15	
	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,553,746.78	-4,342,541.50	
	TOTAL	**10,407,852.77**	**9,642,642.88**	

Estimaciones y Deterioros (11)	Sin Movimiento
Otros Activos (12)	Sin Movimiento
Pasivo	

PASIVO

	NOMBRE	SALDO 2025	SALDO 2024	
Pasivo (13-17)	SUELDOS POR PAGAR	10,266.30	10,266.30	El saldo más representativos del pasivo corresponden a la retención de ISR originado por el pago de nóminas y prestación de fin de año como es el aguinaldo, dicho ISR se ve afectado 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 último mes del ejercicio que se reporta el cual concentra la prestación de fin de año, que para este año no es que sea menor a la del año anterior, sino que el pago de la Prima Vacacional se realizó en el mes de Noviembre, enterándose en el mes de Diciembre, quedando únicamente por enterar el ISR generado en el pago del aguinaldo realizado en el último mes del Ejercicio, por otra parte se concentra saldo en la cuenta de sueldos por pagar debido al registro realizado en los ejercicios de 2023 y 2024, en donde los empleados registrados determinaron ir a demanda Laboral, la cual se encuentra en proceso.
	RETENCIONES DE I.S.R.	808,737.00	1,356,135.13	
	3% SOBRE EROGACIONES	151,863.00	200,257.00	
	TOTAL	**970,866.30**	**1,566,658.43**	

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (18)	El Saldo Neto de la Hacienda Pública del ejercicio Anterior es por $11,925,971.09 y el Generado en el ejercicio de 2025, es de $13,658,449.19 obteniendo una Variación Positiva por un Monto de $1,732,478.10, la cual está representada por el ahorro y a que se obtuvo el 100% de los Ingresos por Participaciones incluyendo recursos adicionales por parte del Municipio.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (19)	2025	2024
Efectivo en Bancos-Tesorería	248,395.15	3,197,598.67
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	3,393,348.18	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**3,641,743.33**	**3,197,598.67**

Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC, 3105 (1)
A) NOTAS DE DESGLOCE
PERIODO DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (2)
(Cifras en Pesos)

	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2025	2024
	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
	Depreciación	-2,553,746.78	-4,342,541.50
	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 (20)	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 2025 fue de $58,730,653.99 contra el Ingreso Contable que fue de $55,086,517.04 generando una variación de $3,644,136.95, derivado del registro de las disponibilidades financieras del ejercicio 2025, así mismo el Egreso Presupuestario tiene un Importe Ejercido al mes de Diciembre de $55,675,448.44 y un Importe Ejercido Contable de $53,552,660.59 existiendo una diferencia de $2,122,787.85, derivado principalmente del pago de ADEFAS, así como de la depreciación acumulada al mes que se reporta del Ejercicio, la actualización del activo, la existencia de aparatos funcionales y juguetes para eventos Navideños y de Dia de Reyes en almacén.

"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

DIF
AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2025 - 2027
DIRECCIÓN

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

DIF
AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2025 - 2027
TESORERÍA

Entidad Municipal:SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC, 3105 (1)

NOTAS DE MEMORIA

PERIODO DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025 (2)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables: (3)

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

Presupuestarias: (4)

Cuenta de ingresos

		Recaudado Acumulado	Por ejecutar
4100	**Ingresos de gestión**	**58,730,653.99**	**-303,055.32**
4151	Productos	324,248.04	0.00
4169	Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	0.00	0.00
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	1,246,010.00	-132,269.00
4223	Subsidios y subvenciones	53,500,000.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,660,395.95	-170,786.32

Cuenta de egresos

		Ejercido Acumulado	Por Ejercer
	TOTAL	**55,675,448.44**	**2,752,150.23**
1000	SERVICIOS PERSONALES	37,698,959.84	0.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,434,225.59	0.00
3000	SERVICIOS GENERALES	7,907,669.03	2,752,150.23
4000	TRANSFERENCIAS	5,963,038.08	0.00
5000	MUEBLES E INMUEBLES	115,172.90	0.00
9000	DEUDA PUBLICA.	1,556,383.00	0.00

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

MTRO. JUAN PABLO DEL RIO PICHARDO
DIRECTOR DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ZINACANTEPEC

DIF AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC 2025 - 2027 DIRECCIÓN

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

DIF AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC 2025 - 2027 TESORERÍA

Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC, 3105 (1)

C) Notas de Gestión Administrativa

PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (2)

Introducción

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

Autorización e Historia (3) 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.

Panorama Económico (4)

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 participacion 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.

Organización y Objeto Social (5):

Actividades Administrativas y de Bienestar Social municipal y Estatal.

Objeto social : Asistencia Social orientada a la Protección de la Infancia, a las personas con discapacidad a los adultoa mayores, a los Grupos Vulnerables.

Bases de Preparación de los Estados Financieros(6):

Se preparan de conformidad con lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para la Dependencias y Entidades Púlicas 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(7)

Se Realiza la Contabilidad en base al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Vigente y la Normatividad Emitida por el CONAC y demas Disposiciones Aplicables.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (8): No aplica

Reporte Analítico del Activo (9) :

Muestra la Información del Activo Circulante y No Circulante al cierre del ejercicio de 2025, observando los Saldos de dichas Cuentas y quedando de la Siguiente manera: $4,221,482.72 el Activo Circulante y de $10´407,852.77 el No Circulante, así como, la Depreciación de Bienes por $2,553,746.78

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10):

No hubo en el Ejercicio

Reporte de la Recaudación (11) :

Se Obtuvieron Participaciones por parte del Ayuntamiento, Ingresos Propios por Consultas Médicas y de Rehabilitación.

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

Al cierrer del ejercicio de 2025, se cuenta con un saldo de $970,866.30 de los cuales $808,737.00 corresponden principalmente a retenciones por pagar a favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que en esta ocasión se ve incrementado al considerarse el pago de prestacion de Fin de Año, como es el aguinaldo, así como $151,863.00 del impuesto del 3% sobre erogaciones y por ultimo sueldos por pagar por $10,266.30, registrado en ejercicios anteriores.

Calificaciones Otorgadas (13):

No Aplica

Proceso de Mejora (14):

Se Realizan Revisiones de Manera Constante a los Informes Mensuales con el fin de Depurar los Estados Financieros y Presupuestales.

Información por Segmentos (15):

Sin comentarios

Eventos Posteriores al Cierre(16):

Sin comentarios

Partes Relacionadas (17):

No hay Partes Relacionadas al cierre del ejercicio de 2025

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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son Razonablemente Correctos y son Responsabilidad del Emisor".

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

MTRO. JUAN PABLO DEL RIO PICHARDO
DIRECTOR DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE

DIF
AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2025 - 2027
DIRECCIÓN

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

DIF
AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
2025 - 2027
TESORERÍA