



NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A) NOTAS DE DESGLOCE (3)
Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC
PERIODO DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2026

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo					
	EFECTIVO				
	NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
	FIDEL SERRANO DEGOLLADO	20,000.00	20,000.00		
TOTAL	20,000.00	20,000.00			
BANCOS					
INSTITUCION	No DE CUENTA	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		
BANORTE	B 2022 PARTICIPACIONES 9855	4,242.51	80,927.66	Los saldos que reflejan las cuentas bancarias al mes de Marzo son mínimos en razón a que la mayor parte de ellos se encuentran invertidos a plazo mensual y diario, están ligadas a una cuenta de inversión; 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.	
BANORTE	2024 RECURSOS PROPIOS BANORTE 127913276	32,054.26	43,007.58		
SANTANDER	NOMINA 6078	2,000.00	35,780.24		
TOTAL		38,296.77	159,715.48		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)					
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR			
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE	5,361,210.85	5,455,905.28		Estas cuentas representan la inversión a corto plazo con Banco BANORTE, las cuales están ligadas a cuentas de cheques, en el mes de Marzo la inversión concentrada en la cuenta 1191969855, se vio disminuida en un 1.74% con relación al mes de Febrero de 2026, debido a una mayor aplicación de recursos para el pago de gastos, por otra parte en la inversión concentrada en la cuenta 1279813276 continua con el mismo monto de inversión con relación al mes anterior.	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE 1279813276	299,992.51	299,992.51			
TOTAL	5,661,203.36	5,755,897.79			
INVENTARIOS					
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR			
Lentes	188,721.85	195,708.49		En la cuenta de Almacén, se continúa con la entrega de lentes para vista cansada de baja graduación a personas de escasos recursos, por otra parte se realizó la entrega de aparatos funcionales a personas del Municipio de Zinacantepec con alguna discapacidad, así mismo se continúa con la entrega de termos con gravado y de salida de bolsas en la entrega de paquetes alimentarios con verduras promovidos por la Presidencia y Dirección del Sistema Municipal DIF, por otra parte se recibieron a resguardo de almacén; mesas y sillas de propileno para posteriormente ser entregados a una Institución educativa.	
Sillas de Ruedas	4,350.00	13,050.00			
Juguetes	140,462.08	140,462.08			
Baston de 1 Punto	656.56	984.84			
Baston para Invidente	699.48	2,098.44			
Andador Plegable sin Ruedas	6,728.23	7,689.41			
Chalecos	1,442.65	1,442.65			
Termos de Acero Inoxidable c/Grabado Institucional	28,710.00	30,305.00			
Bolsa Grande Mandadera c/Impresion de Logo	18,931.20	37,862.40			
Mesa Infantil Cuadrada, Cubierta de Propileno	6,612.00	0.00			
Silla Infantil de Propileno	11,368.00	0.00			
TOTAL	408,682.05	429,603.31			
Inversiones Financieras (8)					Sin Movimientos en el Mes
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES					
NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR			
Revaluacion de Terrenos	4,325,674.00	0.00		En el mes que se reporta, se realizaron Revaluaciones a los activos fijos tanto de Inmuebles como son al Edificio Principal del DIF Cental como de las Instalaciones de la Unidad de Rehabilitación e Integración Social (URIS), así como de 3 bienes Muebles que se revaluaron para seguir formando parte del activo al considerar que todavía tenían vida útil después de haber concluido su depreciación, por otra parte se realizó una baja de 4 muebles que se consideraron como inservibles y 1 de bajo costo, por igual se registro la depreciación del mes.	
Terrenos	2,301.88	86,696.88			
Revaluacion de Edificios No Habitacionales	10,193,704.00	0.00			
Edificios no Habitacionales	349,962.57	5,308,376.57			
Mobiliario y Equipo de Administración	1,782,234.17	1,850,247.60			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	133,009.95	133,009.95			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	719,099.38	737,883.72			
Equipo de Transporte	3,792,352.00	3,792,352.00			
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,042,532.83	1,053,032.83			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,609,105.21	-2,682,053.44			
TOTAL	19,731,765.57	10,279,546.11			



NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A) NOTAS DE DESGLOCE (3)
Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC
PERIODO DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2026

Estimaciones y Deterioros (10)			Sin movimiento	
Otros Activos (11)			Sin movimiento	
Pasivo				
Pasivo (12)	PASIVO			El saldo más representativo del pasivo corresponde 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, considerando que en este mes se realizó el pago de anticipo de aguinaldo con 20 días, bajo el mismo esquema se tiene pendiente de pagar el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del mes que se reporta, se realizaron provisiones de servicios de energía eléctrica, prestación de servicios en eventos culturales y cívicos del Sistema Municipal DIF, por igual se registran las aportaciones y cuotas de ISSEMyM de la segunda quincena del mes que se reporta, así como de las cuotas Sindicales del trimestre.
	NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	
	SUELDOS POR PAGAR	10,266.30	44,046.54	
	PROVEEDORES	181,539.00	2,911.00	
	RETENCIONES DE I.S.R.	590,466.09	259,929.46	
	CUOTAS SINDICALES	28,565.40	19,043.60	
	3% SOBRE EROGACIONES	104,942.00	62,361.00	
	ISSEMYM	31,401.10	369,180.59	
	AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC	337,779.49	0.00	
TOTAL	1,284,959.38	757,472.19		
II. Notas al Estado de Actividades				
Ingresos de Gestión	INGRESOS DE GESTIÓN		Los ingresos que se registran en el concepto de productos, corresponden a los rendimientos e interés generados en las cuentas bancarias de inversiones y de cheques, así también se registran ingresos por venta y Prestación de Servicios por recursos propios en servicios de terapia, servicios médicos, jurídicos y consultas psicológicas, entre otros, que se obtuvieron en el mes que se reporta, las aportaciones municipales representan el 96.78% de los ingresos totales del SMDIF.	
	CUENTA	SALDO MES		
	Productos	38,164.62		
	Aprovechamientos	0.00		
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	374,185.00		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,600,000.00		
	Otros Ingresos y Beneficios	6,393.41		
TOTAL	13,018,743.03			
Gastos y Otras Pérdidas	PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO		El capítulo de gasto con mayor afectación corresponde al de Servicios Personales con el 79.59% del total de los egresos, el siguiente corresponde a Servicios Generales con el 16.06%, Materiales y Suministros con el 2.50%.	
	CUENTA	SALDO MES		
	SERVICIOS PERSONALES	9,121,522.14		
	MATERIALES Y SUMINISTROS	286,226.22		
	SERVICIOS GENERALES	1,840,901.94		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,820.00		
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	4,087.42		
	DEUDA PÚBLICA	0.00		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	191,692.21			
TOTAL PAGADO	11,461,249.93			
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública			El Saldo Neto de la Hacienda Pública del mes Anterior es por \$15,887,290.50 y el Generado del mes de Marzo es de \$24,574,988.37 obteniendo una Variación positiva por un Monto de \$8,687,697.87, la cual está representada por la actualización de los Bienes Inmuebles y Muebles, así como de la obtención del 100% de las participaciones municipales.	
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		38,296.77	159,715.48	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		5,661,203.36	5,755,897.79	
Fondos con afectación específica		0.00	0.00	
Depósitos de fondos de terceros y otros		0.00	0.00	
Total de Efectivo y Equivalentes		5,719,500.13	5,935,613.27	
		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 31 DE MARZO DE 2026

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios			
	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
	Depreciación	-2,609,105.21	-2,682,053.44
	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 Marzo de 2026, fue de \$16,485,495.57 contra el Ingreso Contable que fue de \$13,018,743.03 generando una variación de \$3,466,752.54, derivado del registro de las disponibilidades financieras del ejercicio 2025, así mismo el Egreso Presupuestario tiene un Importe Ejercido al mes de Marzo de \$12,295,589.92 y un Importe Ejercido Contable de \$11,334,998.92 existiendo una diferencia de \$960,591.00, derivado principalmente del pago de ADEFAS, así como de la depreciación acumulada al mes que se reporta y la actualización del activo.

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad Municipal: (1) : SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 AL 31 DE MARZO 2026

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	16,485,495.57	38,734,597.66
4151	Productos	38,164.62	261,835.38
4151	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0.00
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	374,185.00	825,815.00
4223	Subsidios y subvenciones	12,600,000.00	37,400,000.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,473,145.95	246,947.28

Cuenta de egresos

		Ejercido Acumulado	Por Ejercer
	TOTAL	12,295,589.92	42,924,503.31
1000	SERVICIOS PERSONALES	9,121,522.14	30,956,954.24
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	286,226.22	2,304,041.16
3000	SERVICIOS GENERALES	1,888,543.14	8,064,170.03
4000	TRANSFERENCIAS	34,620.00	1,008,150.00
5000	MUEBLES E INMUEBLES	4,087.42	580,912.58
9000	DEUDA PUBLICA.	960,591.00	10,275.30

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



Justos Avanzamos
2025 2027

TESORERÍA

Introducción (5)
Durante el Mes de Marzo 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 Prevalen 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, 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 (12) :
Muestra la Información del Activo Circulante y No Circulante al mes de Marzo de 2026, observando los Saldos de dichas Cuentas y quedando de la Siguiente manera: \$6,128,182.18 el Activo Circulante y de \$19'731,765.57 el No Circulante, así como, la Depreciación de Bienes por \$2,609,105.21
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 Marzo se cuenta con un saldo de \$1,284,959.38 de los cuales \$590,466.09 corresponden principalmente a retenciones por pagar a favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como \$104,942.00 del impuesto del 3% sobre erogaciones, el ISSIMyM correspondiente a la Segunda Quincena del mes de Marzo por la cantidad de \$369,180.59, proveedores registrados en el mes por \$181,539.00, Cuotas Sindicales por \$28,565.40 y por ultimo sueldos por pagar por \$10,266.30, registrados en ejercicios anteriores.
Calificaciones Otorgadas (16):
No Aplica
Proceso de Mejora (17):
Se 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 Marzo de 2026
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




Justo Amargos

2025 2027

TESORERÍA