NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A) NOTAS DE DESGLOCE (3)
Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC
PERIODO DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (5)

EFECTIVO

NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
FIDEL SERRANO DEGOLLADO	20,000.00	20,000.00
TOTAL	**20,000.00**	**20,000.00**

Se continúa con la utilización de los recursos de este fondo para el pago de gastos menores del Sistema Municipal DIF.

BANCOS

INSTITUCION	No DE CUENTA	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
BANORTE	B 2022 PARTICIPACIONES 1191969855	17,068.31	31,341.74
BANORTE	2024 RECURSOS PROPIOS BANORTE 127913276	13,802.61	48,759.07
SANTANDER	NOMINA 65-51084607-8	4,442.79	1,895.95
TOTAL		**35,313.71**	**81,996.76**

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, están ligadas a una cuenta de inversión; los ingresos propios se concentran en la cuenta con terminación 3276 de Banco Banorte, la cuenta con terminación 6078 de banco Santander se utiliza para el manejo y pago de dispersión de nómina, en la cuenta Banorte 9855 es donde se concentran las participaciones Municipales 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.

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE	9,669,075.21	10,005,622.66
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) BANORTE 1279813276	526,625.37	463,137.19
TOTAL	**10,195,700.58**	**10,468,759.85**

Estas cuentas representan la inversión a corto plazo con Banco BANORTE, las cuales estás ligadas a cuentas de cheques, en el mes de Septiembre la inversión concentrada en la cuenta 1191969855, disminuyo en un 3.36% con relación al mes de Agosto de 2026, originado por una mayor aplicación de recursos para el pago de gasto, lo que no permitió contar con recursos disponibles para una mayor inversión, por otra parte en la inversión concentrada en la cuenta 1279813276 de recursos propios se registró un incremento del 13.71%.

Almacén (7)

INVENTARIOS

NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Lentes	166,015.27	170,524.09
Sillas de Ruedas	595,080.00	617,120.00
Equipo de Trabajo (para Personal Sindicalizado 2da. Entrega)	19,162.17	19,162.17
Calzado Deportivo (para Personal Sindicalizado 2da. Entrega)	15,547.72	15,547.72
Conjuntos Deportivos y Playeras (para Personal Sindicalizado 2da. Entrega)	21,348.84	21,348.84
Batas y Filipinas (para Personal Sindicalizado 2da. Entrega)	13,002.39	13,002.39
Juguetes	68,603.56	68,603.56
Baston de 1 Punto	12,255.40	13,224.00
Baston para Invidente	699.48	699.48
Andador Plegable sin Ruedas	38,413.40	38,744.00
Chalecos	721.33	721.33
Termos de Acero Inoxidable c/Grabado Institucional	12,441.00	14,674.00
Bolsa Estilo Bandolera Diferente Colores	4,802.40	4,802.40
TOTAL	**968,092.96**	**998,173.98**

En la cuenta de Almacén, se continua con la entrega de lentes para vista cansada de baja graduación a personas de escasos recursos, se realizó la entrega de aparatos funcionales a personas de escasos recurso con algún tipo de discapacidad, los cuales fueron adquiridos en el mes de agosto, así mismo como reconocimiento se continuo con la entrega de termos a personal y/o funcionarios de diversas dependencias.

Inversiones Financieras (8) — Sin Movimientos en el Mes

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Revaluacion de Terrenos	4,325,674.00	4,325,674.00
Terrenos	86,696.88	86,696.88
Revaluacion de Edificios No Habitacionales	10,193,704.00	10,193,704.00
Edificios no Habitacionales	265,567.57	265,567.57
Mobiliario y Equipo de Administración	1,867,281.89	1,867,281.89
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	133,009.95	133,009.95
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	719,099.38	719,099.38
Equipo de Transporte	3,792,352.00	3,792,352.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,042,532.83	1,042,532.83
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,987,516.88	-2,924,855.04
TOTAL	**19,438,401.62**	**19,501,063.46**

En el mes que se reporta, no se registró movimiento en el apartado de Bienes Muebles e Inmuebles, únicamente se actualizo la depreciación del mes.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A) NOTAS DE DESGLOCE (3)
Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC
PERIODO DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Estimaciones y Deterioros (10)	Sin movimiento
Otros Activos (11)	Sin movimiento
Pasivo	

Pasivo (12)

PASIVO

NOMBRE	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
SUELDOS POR PAGAR	10,266.30	10,266.30
PROVEEDORES	0.00	747,385.50
RETENCIONES DE I.S.R.	278,134.34	314,223.46
CUOTAS SINDICALES	29,414.40	47,892.00
3% SOBRE EROGACIONES	64,675.00	68,771.00
ISSEMYM	395,802.90	464,421.35
TOTAL	**778,292.94**	**1,652,959.61**

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, bajo el mismo esquema se tiene pendiente de pagar el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del mes que se reporta, 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 mes, por último, se cumplió con el pago a proveedores registrados en el mes de agosto de 2026.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	SALDO MES
Productos	233,277.18
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	1,136,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	39,400,000.00
Otros Ingresos y Beneficios	10,049.72
TOTAL	**40,779,326.90**

Los ingresos que se registran en el concepto de productos, corresponden a los rendimientos e interese 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 96.62% de los ingresos totales del SMDIF.

Gastos y Otras Pérdidas

PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO

CUENTA	SALDO MES
SERVICIOS PERSONALES	25,810,055.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,234,324.06
SERVICIOS GENERALES	5,854,268.01
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	354,488.49
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	10,659.98
DEUDA PÚBLICA	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	570,103.88
TOTAL PAGADO	**33,833,899.64**

El capítulo de gasto con mayor afectación corresponde al de Servicios Personales con el 76.28% del total de los egresos, el siguiente corresponde a Servicios Generales con el 17.30%, Materiales y Suministros con el 3.65%, por último, el de Otras Ayudas al mes que se reporta registra un 1.05%.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Saldo Neto de la Hacienda Pública del mes Anterior es por $28,548,312.92 y el Generado del mes de Septiembre es de $29,879,215.93 obteniendo una Variación positiva por un Monto de $1,330,903.01 la cual está representada por la obtención del 100% de las participaciones municipales y un recurso adicional.

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	35,313.71	81,996.76
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,195,700.58	10,468,759.85
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**10,251,014.29**	**10,570,756.61**
	Mes Actual	**Mes Anterior**
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A) NOTAS DE DESGLOCE (3)
Entidad Municipal: SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC
PERIODO DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

	Depreciación	-2,987,516.88	-2,924,855.04
	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 2026, fue de $44,823,591.83 contra el Ingreso Contable que fue de $40,779,326.90 generando una variación de $4,044,264.93, derivado del registro de las disponibilidades financieras del ejercicio 2025, así mismo el Egreso Presupuestario tiene un Importe Ejercido al mes de Septiembre de $34,972,246.68 y un Importe Ejercido Contable de $33,833,899.64 existiendo una diferencia de $1,138,347.04, 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 DEGOLLADO
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

SISTEMA MUNICIPAL
DIF ZINACANTEPEC
Juntos Avanzamos
2025 2027
TESORERÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad Municipal: (1) : SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

PERIODO DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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**	**44,823,591.83**	**11,996,501.40**
4151	Productos	233,277.18	66,722.82
4151	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0.00
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	1,136,000.00	64,000.00
4223	Subsidios y subvenciones	39,400,000.00	12,200,000.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,054,314.65	-334,221.42

Cuenta de egresos

		Ejercido Acumulado	Por Ejercer
	TOTAL	**34,972,246.68**	**21,847,846.55**
1000	SERVICIOS PERSONALES	25,810,055.22	14,268,421.16
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,234,324.06	1,402,718.88
3000	SERVICIOS GENERALES	5,871,511.41	5,132,891.70
4000	TRANSFERENCIAS	1,000,057.29	952,626.93
5000	MUEBLES E INMUEBLES	95,707.70	80,912.58
9000	DEUDA PUBLICA.	960,591.00	10,275.30

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

SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

2025 2027

TESORERÍA

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

C) Notas de Gestión Administrativa (3)

PERIODO DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 (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 2026, observando los Saldos de dichas Cuentas y quedando de la Siguiente manera: 11,219,107.25 el Activo Circulante y de $19´438,401.62 el No Circulante, así como, la Depreciación de Bienes por $2,987,516.88

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 $778,292.94 de los cuales $278,134.34 corresponden principalmente a retenciones por pagar a favor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como $64,675.00 del impuesto del 3% sobre erogaciones, ISSEMyM correspondiente a la Segunda Quincena del mes de Septiembre por la cantidad de $395,802.90, Cuotas Sindicales por $29,414.40 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 Septiembre 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

SISTEMA MUNICIPAL DIF ZINACANTEPEC

2025 2027

TESORERÍA