

**A) Notas de Desglose**

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

**Activo**

**Efectivo y equivalentes:** El saldo que se refleja en caja en el mes de **JUNIO** por la cantidad de \$108,000.00 se integra de la siguiente manera: un saldo a nombre de **DAVID DANIEL MENDOZA HERNANDEZ** por \$30,000.00, cuyo importe fue generado por administraciones anteriores (2019-2021), por esta situación existe un procedimiento administrativo con el órgano de Control Interno del DIF de Alizapán de Zaragoza, \$78,000.00 corresponden a fondos fijos otorgados a personal de la Administración 2025-2027 con la finalidad de una mejor operatividad en el funcionamiento de sus áreas, además de ingresos por donativos que representó la cantidad de 4,818,329.88, los cuales un importe representativo que será cancelado en cuanto exista la documentación completa que soporte los apoyos entregados derivados de la donación recibida.

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| David Daniel Mendoza Hernández     | 30,000.00               |
| Juana Luzdeni Pérez Esquivel       | 10,000.00               |
| Jehiely Joana Becerril Rocha       | 10,000.00               |
| Cajeras Tesorería                  | 18,000.00               |
| Adela Vazquez Martínez             | 10,000.00               |
| Gabriela Colmenares Viladomat      | 10,000.00               |
| Yuselmy Kiabeth Cervantes Carranza | 10,000.00               |
| Zaira Yadiria Martínez Alcaraz     | 10,000.00               |
| Bancos:                            | 17,514,007.66           |
| <b>Total</b>                       | <b>\$ 17,622,007.66</b> |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir :** Existen procedimientos ante el Órgano de Control Interno por los montos registrados en la cuenta de deudores diversos derivados de la administración 2019-2021, por lo que no ha sido posible realizar la depuración de estos saldos para que nos permitan reflejar un Estado de Situación Financiera al mes de **mayo** de 2025 con saldos más reales, se origina el saldo en la cuenta de Depósitos de Fondos de terceros en garantía derivado de una solicitud de depósito de cheque de caja por motivos de un procedimiento de demanda laboral, la cantidad de 50,500.00 de origen había sido registrada en la cuenta de deudores diversos, sin embargo el recurso fue depositado en el tribunal, por lo que se toma la decisión de reclasificar en la cuenta 1116.

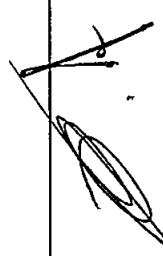
|                                             |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| Depósitos de fondos de terceros en garantía | 50,500.00 |
| Documentos por cobrar                       | 0.00      |
| Deudores Diversos                           | 67,022.00 |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo:** El Sistema Municipal DIF es una institución de asistencia social por lo cual como actividad preponderante es la asistencia pública por lo cual este rubro no aplica

**Inversiones Financieras :** Al mes de **JUNIO** 2025, el SMDIF, no cuenta con Inversiones Financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:** Durante el mes de **JUNIO**, NO se registraron movimientos de alta de bienes, por lo que los saldos en las cuentas 1241 a 1249 de Inventario de Bienes Muebles quedan de la siguiente manera:

|                                                |               |
|------------------------------------------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración;         | 10,671,873.99 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo     | 691,646.29    |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio; | 6,205,254.98  |
| Vehículos y Equipo de Transporte;              | 10,298,907.96 |
| Maquinaria Otros Equipos y Herramientas;       | 4,464,862.28  |
| Activos Biológicos;                            | 31,500.00     |
| Otros Bienes Muebles                           | 182,120.00    |
| Edificios no habitacionales                    | 7,530,373.73  |



Otros activos: Sin movimiento

Pasivo

Pasivos a Corto plazo: Al mes de JUNIO de 2025, se tiene un saldo por la cantidad de \$2,488,401.45, esto es derivado de las provisiones realizadas de los materiales y servicios adquiridos durante el mes, por los cuales se da cumplimiento de pago en el mes siguiente, durante el mes de junio se llevó a cabo la depuración de cuentas incobrables que se reflejaban en Proveedores los cuales se derivan de pasivos a corto plazo por la cantidad de: \$ 2,575,780 heredado por administraciones anteriores, por lo que el importe de esta cuenta refleja una disminución considerable.

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| Sueldos y salarios por pagar | 20,813.60       |
| Proveedores:                 | 627,677.85      |
| Retenciones x pagar:         | 770,078.75      |
| Otras cuentas x pagar:       | 1,069,831.25    |
| TOTAL                        | \$ 2,488,401.45 |

Pasivos a largo plazo: Sin movimientos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión : Al mes de JUNIO 2025, se registran ingresos por la cantidad de \$79,987,853.70, derivados de las cuotas de recuperación por la prestación de servicios que ofrece el DIF, además de los subsidios para gastos de operación que se reciben por parte del H. Ayuntamiento.

|                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Productos de tipo corriente                            | 90,503.15        |
| Aprovechamientos de tipo corriente                     | 0.00             |
| Ingresos por venta de Bienes y Servicios               | 8,617,233.67     |
| Aprovechamientos                                       | 5,362,529.88     |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 65,917,587.00    |
| Ingresos Financieros                                   | 0.00             |
| TOTAL                                                  | \$ 79,987,853.70 |

Gastos y otras pérdidas :Al mes de JUNIO de 2025 se refleja un importe ejercido por la cantidad de \$62,940,667.14, mismo que está distribuido de la siguiente manera:

|                                                     |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| 1000 Servicios Personales;                          | 41,266,106.73 |
| 2000 Materiales y suministros                       | 9,020,143.90  |
| 3000 Servicios Generales                            | 10,721,441.21 |
| 4000 Transferencias                                 | 96,291.09     |
| 5000 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, etc. | 1,764,762.24  |
| 9000 Deuda Pública                                  |               |

III. Notas al Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado de variación en la Hacienda Pública:

|                                                                          |               |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (2024): | 10,673,789.69 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio;                 | 19,634,509.54 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025;                       | 30,308,299.23 |

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo:

Origen de Ingresos (de gestión y subsidio)

|                                                                                    |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Productos                                                                          | MES ACTUAL           | MES ANTERIOR         |
| Aprovechamientos                                                                   | 90,503.15            | 66,748.07            |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios                             | 5,362,529.88         | 5,362,529.88         |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 8,617,233.67         | 6,942,995.03         |
|                                                                                    | 65,917,587.00        | 53,467,341.00        |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>79,987,853.70</b> | <b>65,839,613.98</b> |

Aplicación:

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| Servicios Personales            | 41,266,106.73        |
| Materiales y Suministros        | 9,020,143.90         |
| Servicios Generales             | 10,721,441.21        |
| Ayuda Sociales                  | 96,291.09            |
| Otras Aplicaciones de Operación | 1,836,684.21         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>62,940,667.14</b> |

| CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS                      |               |               |  |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--|
| CONCEPTO                                                      | MES ACTUAL    | MES ANTERIOR  |  |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro                     | 17,047,186.56 | 12,073,434.86 |  |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo |               |               |  |
| Depreciación                                                  | 1,666,128.75  | 1,372,001.71  |  |
| Amortización                                                  |               |               |  |
| Incrementos en las provisiones                                |               |               |  |
| Incremento en Inversiones producido por revaluación           |               |               |  |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento    | -1,319,772.93 | 1,851,522.62  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar                              |               |               |  |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación      | 17,393,542.38 | 15,296,959.19 |  |

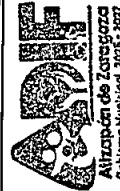
18

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

| CONCEPTO                      | ESTADO COMPARATIVO | ESTADO ANALITICO | VARIACION |
|-------------------------------|--------------------|------------------|-----------|
| Ingresos (gestión y subsidio) | 79,987,853.70      | 79,987,853.70    | 0.00      |
| Egresos:                      | 61,210,802.07      | 61,210,802.07    | 0.00      |

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



TESORERÍA

LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVE

*[Handwritten signature]*



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

Notas a los Estados Financieros

Período del 01 al 30 de JUNIO DE 2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores : SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones: SIN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías: SIN MOVIMIENTOS

Juicios: SIN MOVIMIENTOS

Contratos para Inversión Mediante Provechos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : SIN MOVIMIENTOS

Bienes en concesión y en comodato: SIN MOVIMIENTOS

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Al 31 de JUNIO de 2025 se logra una meta de recaudación del 101.80% con respecto a lo presupuestado al mes, por lo que se considera un comportamiento presupuestal adecuado.

Cuentas de Egresos: Al mes de JUNIO de 2025, con un avance del 77.42% se ha logrado cumplir en su totalidad las metas establecidas de egresos.

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL  
TESORERÍA





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de JUNIO DE 2025

C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción:** Las notas presentadas son realizadas con base al periodo **JUNIO 2025** con la información con la que en su momento se tuvo presente, fue registrada toda la documentación existente de tal forma que los saldos presentados fueron verificados en su totalidad.

**Panorama Económico:** Durante el mes de **FEBRERO 2025**, fueron autorizadas las cuotas que estarán vigentes para el ejercicio fiscal 2025, hasta nuevo análisis y aprobación de la junta de gobierno, de igual forma con el funcionamiento en su totalidad de los centros del SMDIF de Atizapán de Zaragoza se pretende lograr los objetivos establecidos en materia de recaudación de ingresos de gestión, mismos que nos servirán para proporcionar más y mejores servicios en beneficio de la población.

**Autorización e Historia:** El sistema Municipal DIF es creado por decreto No. 10 de la H LXIX Legislatura del Estado de México, publicada en Gaceta de fecha 15 de Julio de 1985.

**Organización y Objeto Social :** Esta representado por una Junta de Gobierno que se interga por Un presidente (honorífico), un director y un tesorero o Administrador, el principal objetivo es brindar asistencia social a la población de bajos recursos a través de diversos programas que sean acordes a la realidad del municipio.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Los Estados Financieros son preparados en base a los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

**Políticas de Contabilidad Significativas:** Se llevan a cabo las provisiones necesarias con la intención de conocer el estado real de la deuda del Sistema Municipal DIF para la toma de decisiones.

**Reporte Analítico del Activo:** Se presentan en los estados Financieros saldos Históricos.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** No aplica.

**Reporte de la Recaudación:** El sistema Municipal DIF de acuerdo a su naturaleza, solo obtiene cuotas de recuperación por los servicios que brinda a la población, su mayor ingresos se deriva de los subsidios que el H. Ayuntamiento proporciona para sus gastos de operación.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:** Solo los adeudos que se reflejan en pasivo (a corto plazo) con proveedores, acreedores, retenciones, que en su mayoría son pagados dentro del tiempo de crédito establecido.

**Calificaciones Otorgadas:** No se tiene ningún crédito.

**Proceso de Mejora:** El Ente se encuentra estrictamente apegado a los lineamientos que establece el OSFEM, dando cabal cumplimiento a cada uno de ellos, así mismo se mantiene una política de austeridad sin afectar los servicios que se proporcionan.

**Información por Segmentos:** N/A

**Eventos Posteriores al Cierre:** N/A

**Partes Relacionadas:** N/A

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable** "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL