



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

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 SEPTIEMBRE por la cantidad de \$118,000.00 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 Atizapán de Zaragoza, por \$88,000.00 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, se refleja un saldo en la cuenta de bancos por la cantidad de: 15,091,036.70, lo cual deriva del ahorro para dar cumplimiento a las obligaciones laborales de fin de año, así como las provisiones reflejadas en las cuentas de pasivos.	
David Daniel Mendoza Hernández	30,000.00
Juana Luzdeni Pérez Esquivel	10,000.00
Jehielly Joana Becerril Rocha	10,000.00
Cajeras Tesorería	18,000.00
Adela Vazquez Martinez	10,000.00
Gabriela Colmenares Viladomat	10,000.00
Yuselmy Klabeth Cervantes Carranza	10,000.00
Zaira Yadira Martínez Alcaraz	10,000.00
Patricia Montserrat Gómez Serrano	10,000.00
Bancos:	15,091,036.70
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 SEPTIEMBRE 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	65,111.67
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 SEPTIEMBRE 2025, el SMDIF, no cuenta con Inversiones Financieras.	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante el mes de SEPTIEMBRE, 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;	10,869,018.60
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	691,646.29
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio;	6,301,856.30
Vehículos y Equipo de Transporte;	10,858,707.96
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas;	4,642,498.98
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 SEPTIEMBRE de 2025, se tiene un saldo por la cantidad de \$4,370,816.53, 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, así como el registro de las retenciones realizadas por impuestos federales y estatales, por los cuales a la fecha se ha dado cumplimiento de pago en tiempo y forma..	
Sueldos y salarios por pagar	18,327.02
Proveedores:	2,543,121.47
Retenciones x pagar:	778,980.78
Otras cuentas x pagar:	1,030,387.26
TOTAL	\$ 4,370,816.53
Pasivos a largo plazo: Sin movimientos	
III. Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de gestión : Al mes de SEPTIEMBRE 2025, se registran ingresos por la cantidad de \$117,972,767.00, 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	175,412.15
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	13,616,099.97
Aprovechamientos	5,362,529.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	98,818,725.00
Ingresos Financieros	0.00
TOTAL	\$ 117,972,767.00
Gastos y otras pérdidas :Al mes de SEPTIEMBRE de 2025 se refleja un importe ejercido por la cantidad de \$105,074,075.30, mismo que está distribuido de la siguiente manera:	
1000 Servicios Personales;	64,646,389.50
2000 Materiales y suministros	17,261,434.27
3000 Servicios Generales	20,034,482.63
4000 Transferencias	143,716.93
5000 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, etc.	2,647,143.36
Inversión Pública no capitalizable	340,908.61
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):	5,454,072.90
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio;	20,705,731.47
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025;	26,159,804.37

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo:

Origen de Ingresos (de gestión y subsidio)	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Productos	175,412.15	147,601.52
Aprovechamientos	5,362,529.88	5,362,529.88
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	13,616,099.97	12,102,640.51
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	98,818,725.00	86,417,919.00
TOTAL	117,972,767.00	104,030,690.91
Aplicación:		
Servicios Personales	64,646,389.50	57,434,761.10
Materiales y Suministros	17,261,434.27	12,213,559.00
Servicios Generales	20,034,482.63	15,341,204.32
Ayuda Sociales	143,716.93	136,188.61
Otras Aplicaciones de Operación	2,988,051.97	2,618,952.29
TOTAL	105,074,075.30	87,744,665.32

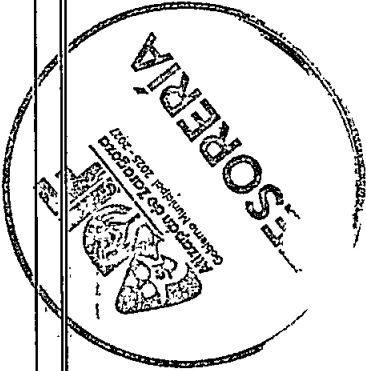
CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	12,898,691.70	16,286,025.59
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	1,519,237.57	1,317,488.41
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	562,642.15	-2,149,324.67
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	14,980,571.42	15,454,189.33

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)	117,972,767.00	117,972,767.00	0.00
Egresos:	103,391,867.28	103,391,867.28	0.00

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de SEPTIEMBRE 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 Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : SIN MOVIMIENTOS	
Bienes en concesión y en comodato: SIN MOVIMIENTOS	
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos: Al 30 de SEPTIEMBRE de 2025 se logra una meta de recaudación del 100.23% con respecto a lo presupuestado al mes, por lo que se considera un comportamiento presupuestal adecuado.	
Cuentas de Egresos: Al mes de SEPTIEMBRE de 2025, con un avance del 88.39% se ha logrado cumplir en su mayoría las metas establecidas de egresos.	

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL





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

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: Las notas presentadas son realizadas con base al periodo **SEPTIEMBRE 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 integra 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 plazo 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.

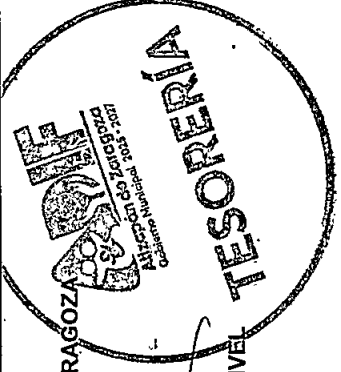
Información por Segmentos: N/A

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 ESQUEVEL