SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de NOVIEMBRE 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 **NOVIEMBRE** de 2025 se logra una meta de recaudación del 100.64% con respecto a lo presupuestado al mes, por lo que se considera un comportamiento presupuestal adecuado.
Cuentas de Egresos: Al mes de **NOVIEMBRE** de 2025, con un avance del 100.85% se ha logrado cumplir en su matoría las metas establecidas de egresos.

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 NOVIEMBRE 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 **NOVIEMBRE** 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, $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 areas, se refleja un saldo en la cuenta de bancos por la cantidad de: 14,250,161.85, 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
Jehiely Joana Becerril Rocha	10,000.00
Cajeras Tesorería	18,000.00
Adela Vazquez Martinez	10,000.00
Gabriela Colmenares Viladomat	10,000.00
Yuselmy Kiabeth Cervantes Carranza	10,000.00
Zaira Yadira Martínez Alcaraz	10,000.00
Patricia Montserrat Gómez Serrano	10,000.00
Bancos:	14,250,161.85

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 **NOVIEMBRE** 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 deposito 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 institucion 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 **NOVIEMBRE** 2025, el SMDIF , no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante el mes de **NOVIEMBRE**, 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 Administracion;	10,977,524.68
Mobiliario y Equipo Educacional 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 **NOVIEMBRE** de 2025, se tiene un saldo por la cantidad de **$6,239,583.91** 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 hadado cumplimiento de pago en tiempo y forma..

Sueldos y salarios por pagar		18,327.02
Proveedores:		4,360,874.51
Retenciones x pagar:		771,754.51
Otras cuentas x pagar:		1,088,627.87
TOTAL	**$**	**6,239,583.91**

Pasivos a largo plazo: Sin movimientos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestion : Al mes de **NOVIEMBRE** 2025, se registran ingresos por la cantidad de **$144,407,609.28,** 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		236,727.42
Aprovechamientos de tipo corriente		0.00
Ingresos por venta de Bienes y Servicios		16,720,654.98
Aprovechamientos		5,362,529.88
Transferencias, Asignaciones, SUbsidios y Otras ayudas		122,087,697.00
Ingresos Financieros		0.00
TOTAL	**$**	**144,407,609.28**

Gastos y otras perdidas :Al mes de **NOVIEMBRE** 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;	79,812,847.48
2000 Materiales y suministros	24,403,832.18
3000 Servicios Generales	26,569,970.67
4000 Transferencias	5,114,950.58
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 tal Final del Ejercicio;	13,286,412.67
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025;	**18,740,485.57**

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo:

Origen de Ingresos (de gestión y subsidio)	MES ACTUAL
Productos	236,727.42
Aprovechamientos	5,362,529.88
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	16,720,654.98
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	122,087,697.00
TOTAL	**144,407,609.28**
Aplicación:	
Servicios Personales	79,812,847.48
Materiales y Suministros.	24,403,832.18
Servicios Generales	26,569,970.67
Ayuda Sociales	5,114,950.58
Otras Aplicaciones de Operación	3,026,635.47
TOTAL	**138,928,236.38**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**14,418,661.85**

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)	**144,407,609.28**	**144,407,609.28**	0.00
Egresos:	**138,928,236.38**	**138,928,236.38**	0.00

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

LIC. JOANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de NOVIEMBRE DE 2025

C) Notas de Gestión Administrativa
Introducción: Las notas presentadas son realizadas con base al periodo **NOVIEMBRE** 2025 con la información con la que en su momento se tuvo presente, fue registrada toda la documentacion 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 recaudacion 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 XLIX 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 intensión de conocer el estado real de la deuda del Sistema Municipal DIF para la toma de desiciones.
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 Muncipal 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 credito 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, asi mismo se mantiene una politica 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

TESORERÍA

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de DICIEMBRE 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 **DICIEMBRE** por la cantidad de $32,000.00 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, $2,000.00 corresponden a fondos fijos otorgados a a cajera general con la finalidad de que cuente con cambio para los cobros que realice durante el mes, se refleja un saldo en la cuenta de bancos por la cantidad de: 357,462.59;

David Daniel Mendoza Hernández	30,000.00
Luzmila Mejía Reséndiz (Caja General)	2,000.00
Bancos:	357,462.59
Total	**$ 389,462.59**

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 DICIEMBRE 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 deposito 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 institucion 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 **DICIEMBRE** 2025, el SMDIF , no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante el mes de **DICIEMBRE** 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 Administracion;	12,313,650.27
Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo	691,646.29
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio;	7,149,824.32
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 **DICIEMBRE** de 2025, se tiene un saldo por la cantidad de **$6,239,583.91** 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 hadado cumplimiento de pago en tiempo y forma..

Sueldos y salarios por pagar		18,179.79
Proveedores:		229,475.54
Retenciones x pagar:		3,075,342.68
Otras cuentas x pagar:		175,634.09
TOTAL	**$**	**3,498,632.10**

Pasivos a largo plazo: Sin movimientos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestion : En el mes de **DICIEMBRE** 2025, se registran ingresos por la cantidad de **19,415,541.65** 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		16,903.58
Aprovechamientos de tipo corriente		25,000.00
Ingresos por venta de Bienes y Servicios		405,946.07
Transferencias, Asignaciones, SUbsidios y Otras ayudas		18,967,692.00
Ingresos Financieros		0.00
TOTAL	**$**	**19,415,541.65**

Gastos y otras perdidas :Al mes de **DICIEMBRE** de 2025 se refleja un importe ejercido por la cantidad de **$29,351,723.84**, mismo que está distribuido de la siguiente manera:

1000 Servicios Personales;	20,218,101.44
2000 Materiales y suministros	4,028,056.41
3000 Servicios Generales	4,042,528.82
4000 Transferencias	164,595.85
5000 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, etc.	882,381.12
Inversión Pública no capitalizable	16,060.20

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 lal Final del Ejercicio;	3,350,230.48
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025;	**8,804,303.38**

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo:

Origen de Ingresos (de gestión y subsidio)		MES ACTUAL
Productos		253,631.00
Aprovechamientos		5,387,529.88
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		17,126,601.05
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		141,055,389.00
	TOTAL	**163,823,150.93**
Aplicación:		
Servicios Personales		100,030,948.92
Materiales y Suministros		28,431,888.59
Servicios Generales		30,612,499.49
Ayuda Sociales		5,279,546.43
Otras Aplicaciones de Operación		3,925,076.79
	TOTAL	**168,279,960.22**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		**439,962.59**

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)	**163,823,150.93**	**163,823,150.93**	0.00
Egresos:	**168,279,960.22**	**168,279,960.22**	0.00

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

Atizapán de Zaragoza
Gobierno Municipal 2025 - 2027

TESORERÍA

LIC. JUANA LUZDENI PEREZ ESQUIVEL

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de DICIEMBRE 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 31 de **DICIEMBRE** de 2025 se logra una meta de recaudación del 95.96% con respecto a lo presupuestado al mes, por lo que se considera un comportamiento presupuestal adecuado.
Cuentas de Egresos: Al mes de **DICIEMBRE** de 2025, con un avance del 101.39% por lo que con ello se ha logrado cumplir en su matoría las metas establecidas de egresos.

TESORERA SMDIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

TESORERÍA

LIC. JUANA LUZDENI PEREZ ESQUIVEL

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de DICIEMBRE DE 2025

C) Notas de Gestión Administrativa
Introducción: Las notas presentadas son realizadas con base al periodo **DICIEMBRE** 2025 con la información con la que en su momento se tuvo presente, fue registrada toda la documentacion 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 recaudacion 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 XLIX 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 (Honorifico), 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 intensión de conocer el estado real de la deuda del Sistema Municipal DIF para la toma de desiciones.
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 Muncipal 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 credito 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, asi mismo se mantiene una politica 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

TESORERIA

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de OCTUBRE 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 **OCTUBRE** 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, $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 areas, 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
Jehiely Joana Becerril Rocha	10,000.00
Cajeras Tesorería	18,000.00
Adela Vazquez Martinez	10,000.00
Gabriela Colmenares Viladomat	10,000.00
Yuselmy Kiabeth Cervantes Carranza	10,000.00
Zaira Yadira Martínez Alcaraz	10,000.00
Patricia Montserrat Gómez Serrano	10,000.00
Bancos:	13,058,553.93

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 **OCTUBRE** 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 deposito 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 institucion 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 **OCTUBRE** 2025, el SMDIF , no cuenta con Inversiones Finanicieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante el mes de **OCTUBRE,** 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 Administracion;	10,869,018.60
Mobiliario y Equipo Educacional 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 **OCTUBRE** de 2025, se tiene un saldo por la cantidad de **$4,022,766.70,** 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 hadado cumplimiento de pago en tiempo y forma..

Sueldos y salarios por pagar		13,980.01
Proveedores:		2,111,998.80
Retenciones x pagar:		862,124.45
Otras cuentas x pagar:		1,034,663.44
TOTAL	**$**	**4,022,766.70**

Pasivos a largo plazo: Sin movimientos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestion : En el mes de **OCTUBRE** 2025, se registran ingresos por la cantidad de **$12,624,822.50,** 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		32,645.50
Aprovechamientos de tipo corriente		0.00
Ingresos por venta de Bienes y Servicios		1,674,571.00
Aprovechamientos		0.00
Transferencias, Asignaciones, SUbsidios y Otras ayudas		10,917,606.00
Ingresos Financieros		0.00
TOTAL	**$**	**12,624,822.50**

Gastos y otras perdidas : Al mes de **OCTUBRE** de 2025 se refleja un importe ejercido por la cantidad de **$19,127,585.32,** mismo que está distribuido de la siguiente manera:

1000 Servicios Personales;	7,583,240.10
2000 Materiales y suministros	3,713,859.31
3000 Servicios Generales	2,887,145.63
4000 Transferencias	4,896,374.58
5000 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, etc.	0.00
Inversión Pública no capitalizable	46,965.70

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 lal Final del Ejercicio;	14,202,968.65
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025;	19,657,041.55

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo:

Orígen de Ingresos (de gestión y subsidio)	MES ACTUAL
Productos	208,057.65
Aprovechamientos	5,362,529.88
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	15,290,670.97
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	109,736,331.00
TOTAL	**130,597,589.50**
Aplicación:	
Servicios Personales	72,229,629.60
Materiales y Suministros	20,969,499.38
Servicios Generales	22,927,422.46
Ayuda Sociales	5,040,091.51
Otras Aplicaciones de Operación	3,035,017.67
TOTAL	**124,201,660.62**

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)	**130,597,589.50**	**130,597,589.50**	0.00
Egresos:	**124,201,660.62**	**124,201,660.62**	0.00

TESORERA SMDIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de OCTUBRE 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 31 de OCTUBRE de 2025 se logra una meta de recaudación del 100.04% con respecto a lo presupuestado al mes, por lo que se considera un comportamiento presupuestal adecuado.
Cuentas de Egresos: Al mes de OCTUBRE de 2025, con un avance del 101.39% se ha logrado cumplir en su matoría las metas establecidas de egresos.

TESORERA SMDIF DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL

TESORERÍA

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ATIZAPAN DE ZARAGOZA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de OCTUBRE DE 2025

C) Notas de Gestión Administrativa
Introducción: Las notas presentadas son realizadas con base al periodo **OCTUBRE** 2025 con la información con la que en su momento se tuvo presente, fue registrada toda la documentacion 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 recaudacion 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 XLIX 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 (honorifico), 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 intensión de conocer el estado real de la deuda del Sistema Municipal DIF para la toma de desiciones.
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 Muncipal 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 credito 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, asi 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 ATIZAPAN DE ZARAGOZA

LIC. JUANA LUZDENI PÉREZ ESQUIVEL