



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Junio al 30 de Junio de 2025

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

La cuenta 1111 caja se tiene un saldo de \$4.53, 1112 la cuenta de Bancos se encuentra con un saldo de \$687,398.43 que es el saldo de bancos correspondiente a la participación otorgada por el municipio para cubrir las necesidades del organismo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) 1123 deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo, Representa un saldo de \$26,073.99 seis mil setenta y tres pesos 99/100mn de los cuales corresponden a Administraciones pasadas, y pago de deudores diversos pendientes de cubrir

Inversiones Financieras (6) no se tienen inversiones financieras ya que no se tiene la solvencia economía en el organismo descentralizado

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) en bienes muebles se tiene un saldo de 1,508,140.97, en bienes inmuebles se cuenta con ningún inmueble de 120,000.00

Estimaciones y Deterioros (8) no se han realizado ninguna estimación o deterioros

Otros Activos (9) no se tiene otro activo

Pasivo (10) 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo. Se tiene un saldo de \$286,671.76 de los cuales se conforma de nominas pendientes de administraciones pasadas, se realizara el analisis correspondiente para realizar la depuracion conforme a los lineamientos. 2112 proveedores por Pagar a Corto Plazo, la cuenta en mención representan un saldo de \$7,971.05 mdp de los pasivos generados en administraciones anteriores 2117 retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo representan \$1,467,356.04 miles de pesos retenciones de ISR por salarios, correspondientes de la administración 2015-2024 ya que no se cuenta con el recurso necesario para cubrir con las obligaciones correspondientes.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) se obtuvieron ingresos de \$0.00 no se obtuvieron recursos de ingresos propios.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) En lo que respecta a los ingresos obtenidos durante el mes de junio de 2025 corresponde a \$480,000.00 miles de pesos en el rubro de subsidios para gastos de operación correspondientes de la participación de junio de 2025, recurso otorgado por el municipio de Zacualpan.

Otros Ingresos y Beneficios (13) se obtuvieron 14.03 miles de pesos correspondientes de los rendimientos bancarios del mes de junio de 2025.

Gastos y Otras Pérdidas (14) En lo que respecta a los gastos ascienden a \$394,482.94 miles de pesos representado por servicios personales, materiales y suministros, servicios generales durante el mes de junio de 2025.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) El ahorro/desahorro del mes representado por \$85,531.09 miles de pesos

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) En el mes que se informa se obtuvo un ingreso de \$480,014.03 miles de pesos de los cuales esta integrado por la participación del mes de complemento del mes junio de 2025. Erogando servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, bienes muebles e inmuebles correspondientes del mes de junio de 2025 con un monto de \$290,459.27 miles de pesos

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) se realizo la conciliación encontrando estabilidad con lo presupuestal y lo contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



L.C. DUENI ANNEA PÉREZ ARIZMENDI
TESORERO DEL DIF ZACUALPAN



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Junio al 30 de Junio de 2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores no se tienen ningun valor en custodia

Emisión de obligaciones no se tiene ningun instrumento en garantia

Avales y Garantías no se tiene ningun documento en aval o garantia

Juicios en cuestion de juicios no se tienen ninguno en proceso

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares no se tiene ningun contrato en inversion

Bienes en concesión y en comodato no se tienen bienes en concesion o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos Los Ingresos Totales Presupuestales, se obtuvieron ingresos de \$450,486.32 correspondientes de la participacion otorgada por el municipio del mes de mayo de 2025.

Cuentas de Egresos Los Gastos Totales Presupuestales, son de \$354,220.71 miles de pesos principalmente por erogacion del capitulo 1000 por \$289,251.18 de servicios personales, 2000 \$43,327.61 materiales y suministros, servicios generales \$21,641.92, Subsidios y otras ayudas \$0.00 bienes muebles e inmueble \$0.00.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



L.C. DUENI ANNEU PÉREZ ARIZMENDI
TESORERO DEL DIF ZACUALPAN



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Junio al 30 de Junio de 2025

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) las condiciones economicas del Sistema Municipal DIF de Zacualpan son muy precarias ya que esta en una zona muy alejada de la civilizacion motivo por el cual su situacion economica es muy restringida en todos los aspectos, dando origen que el organismo no subsane muchas de las necesidades de la comunidad.

Panorama Económico y Financiero(4) se informa a este rubro que bajo la situacion en que se vive el pais el organismo opero bajo condiciones muy precarias, durante el ejercicio fiscal 2025, y se encuentra dentro de uno de los municipios con pobreza, complicando la situacion del municipio ya que se encuentran ciudadanos con mayor indice de vulnerabilidad que necesitan ayuda del ente.

Autorización e Historia (5) La cabecera Municipal de Zacualpan, cuenta con 11 barrios que son Plaza Juárez, Melchor Ocampo, La Veracruz, La Goleta, San José, Memetla, Chacopinga, Rivera, Los Zapotes, El Alacrán y San Juan, esta cuenta con aproximadamente 2,762 habitantes y fue fundada en 1527 tiene una altura de 2,050 metros sobre el nivel del mar. La función ejecutiva de administración pública municipal, estará a cargo del presidente municipal y se auxiliará de dependencias administrativas y organismos siguiente:

- Regidores y Síndicos municipales
- Secretaría Particular
- Secretaría del H. Ayuntamiento
- Tesorería Municipal
- Dirección de Obras Públicas y Desarrollo Urbano
- Dirección de Seguridad Pública y Tránsito
- Contraloría Interna
- Oficialía Conciliadora y Calificadora
- Registro Civil
- DIF Municipal, organismo descentralizado
- Delegado y Subdelegados Municipales

Organización y Objeto Social (6) el objeto social del DIF Municipal es ayudar a la comunidad en general en cuestion de sus necesidades economica, psicologicas, juridicas, etc para tener una mejor calidad de vida a través de la ayuda social. Su organizacion se encuentra integrada por su presidenta municipal, director general, tesorero y sus promotores.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) la contabilidad se lleva conforme a las normas establecidas por la CONAC y las leyes vigentes correspondientes al ejercicio fiscal 20

Políticas de Contabilidad Significativas (8) las políticas de contabilidad se llevan de acuerdo a lo establecido a las normas aplicando cada una de ellas en el momento que se requieran de acuerdo a la situación en que se encuentre.

Reporte Analítico del Activo (9) se ha realizado al depreciación correspondiente a los bienes muebles que se tienen, pero la mayor parte ya no tiene vida útil

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) no se tiene ningún fideicomiso o mandato que se pueda disponer de manera inmediata

Reporte de la Recaudación (11) en cuestion de recaudacion no se obtiene de ningún recurso excepto de desayunos escolares que son utilizados para lo mismo para la adquisicion del producto para cubrir la desnutrición del municipio con ayuda del gobierno estatal.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) se tiene deuda correspondiente a otros pasivos que se viene arrastrando por mas de cinco años en cuestion de pagos de ISR, ya que el organismos no cuenta con la capacidad financiera para cubrir esos gastos, aunque se realiza la retencion correspondiente pero se ve la prioridad en los gastos originando que no se realice los pagos correspondiente y dando origen a la deuda a corto plazo.

Calificaciones Otorgadas (13) no se ha realizado ningún calificación otorgada por otro ente

Proceso de Mejora (14) se ha realizado diferentes metodos de control interno para tener un mejor manejo tanto financiero como administrativo, como recorte de personal, disminucion de ga

Información por Segmentos (15) no se tiene informacion segmentada

Eventos Posteriores al Cierre (16) no hubo eventos posteriores al cierre

Partes Relacionadas (17) no existen partes relacionadas que puedan afectar sobre las decisiones del ente

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

