



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de 31 de Julio 2025.

**A) Notas de Desglose**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Caja muestra un saldo de \$10,000.00 corresponden al Fondo Fijo para gastos menores de la Tesoreria del DIF.

Bancos muestran un saldo total de \$6,553,084.22 (seis millones quinientos cincuenta y tres mil ochenta y cuatro pesos 22/100 M.N.), que corresponden a la actual administración por concepto de subsidio y recurso propios.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

La cuenta 1131 de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios tiene un saldo de \$700,000.00 (Setecientos mil pesos 00/00 m.n) al proveedor VENCOM.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

Este Ente Municipal no maneja almacen de bienes para consumo, tampoco para transformación ya que no se producen bienes.

**Inversiones Financieras**

No se cuenta con inversiones a la fecha de corte.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Cuenta 1233 de Edificios no habitacionales, tiene un saldo de \$522,815.40 (Quinientos veinte y dos mil ochocientos quince pesos 40/00 m.n) de casa adulto mayor de \$ 87,179.20, DIF Municipal por \$200,000.00 y otros edificios por \$235,636.20

**Estimaciones y Deterioros**

Durante julio de 2025 se realizó la depreciación de bienes muebles correspondiente.

**Otros Activos**

**Pasivo**

La cuenta 2111 de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo tiene un saldo de \$14,240.08 por concepto de Sueldos pendientes por pagar.

La cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo tiene un saldo de \$ 220,294.54



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de 31 de Julio 2025.

A) Notas de Desglose

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

siguiente manera:

La cuenta de Productos tiene un saldo de \$4,641.29 (Cuatro mil seis cientos cuarenta y un pesos 29/00 m.n)

La cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios tiene un saldo de \$625,235.50 (Seis cientos veinte y cinco mil doscientos treinta y cinco mil 50/00 m.n)

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Se tiene registrado contablemente un ingreso en este concepto por \$14,158,994.52 (Catorce millones ciento cincuenta y ocho mil novecientos noventa y cuatro pesos 52/100 M.N.)

Otros Ingresos y Beneficios

No cuenta con saldo.

Gastos y Otras Pérdidas

La Cuenta de Gastos y Otras perdidas tiene un saldo de \$10,813,253.68 (Diez millones, ochocientos trece mil doscientos cincuenta y tres pesos 68/00 m.n) por conceptos de Gastos de Funcionamiento, Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, otros gastos y perdidas extraordinarias.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al cierre del mes de julio del ejercicio 2025, se aprecia un resultado positivo entre las variaciones de los elementos que componen la Hacienda Pública.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Al cierre del mes de julio del ejercicio 2025, se aprecia un saldo positivo en el Estado de Flujos de Efectivo.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, Asi como entre los Egresos presupuestarios y los gastos contables

\* Presupuesto de Ingresos recaudado en el Estado comparativo presupuestal de Ingresos al 31 de julio 2025 :

\$16,174,417.81 (Diez y seis millones ciento setenta y cuatro mil cuatrocientos diez y siete pesos 81/00 m.n)

Ingresos derivados del Estado de Actividades al 31 de julio de 2025.

\$14,788,871.31 (catorce millones setecientos ochenta y ocho mil ochocientos setenta y un pesos 31/00 m.n)

\*Egresos Presupuestarios y Gastos contables:

Presupuesto de egresos ejercido en el Estado Comparativo Presupuestal de Egresos al 31 de Julio 2025:

\$ 9,832,643.70 (Nueve millones ochocientos treinta y dos mil seis cientos cuarenta y tres pesos 70/00 m.n)

Egresos derivados del Estado de Actividades al 31 de julio de 2025

\$10,813,253.68 (Diez millones ochocientos trece mil doscientos cincuenta y tres pesos 68/00 m.n.)

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

L.D. KARLA BELEN LUGO GARCIA  
DIRECTORA DEL SMDIF DE OTZOLOTEPEC

M.A. OMAR GARCIA ROJAS PALACIOS  
TESORERO DEL SMDIF DE OTZOLOTEPEC





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de 31 de Julio 2025.

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
<b>Contables:</b>
Valores
No Aplica
Emisión de obligaciones
No Aplica
Avales y Garantías
No Aplica
Juicios
Con base en la Consejería Jurídica de éste Municipio, se tiene una cuantificación de 2 juicios laborales.
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, estas presentan el comportamiento del avance de la recaudación, al mes de julio 2025
Cuentas de egresos, estas presentan el comportamiento del avance de la ejecución del presupuesto de egresos, al mes de julio 2025

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

  
L.D. KARLA BELEN LUGO GARCIA  
DIRECTORA DEL SMDIF DE OTZOLOTEPEC



  
M.A. OMAR GARCIA ROJAS PALACIOS  
TESORERO DEL SMDIF DE OTZOLOTEPEC





## SISTEMA MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de 31 de Julio 2025.

#### C) Notas de Gestión Administrativa

##### Introducción:

La información contable y presupuestal que se genera durante el mes, sirve para la revisión y análisis del comportamiento de las finanzas públicas del Sistema Municipal DIF de Otzolotepec, en el monitoreo de los ingresos recaudados y de los ingresos por subsidios otorgados el control y ejercicio del gasto considerando los requisitos administrativos, fiscales y contables que señalan las disposiciones establecidas por las dependencias gubernamentales.

##### Panorama Económico y Financiero

La misión y visión de la administración actual esta direccionada en la optimización de recursos económicos para poder lograr el buen funcionamiento de los programas del DIF Municipal, de coadyuvar en el logro de las metas establecidas por cada programa es importante mencionar que los recursos con los que cuenta el DIF Municipal son limitados, derivado de la gran dependencia que se tiene de la participación otorgada por el Ayuntamiento del Municipio de Otzolotepec.

##### Autorización e Historia

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral para la Familia de Otzolotepec fue dado de alta ante la SHCP el día 24 de junio de 1994.

##### Organización y Objeto Social

EL Principal objeto del DIF Municipal es la asistencia Social a la población vulnerable del Municipio de Otzolotepec.

##### Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son elaborados y emitidos de conformidad con los postulados y disposiciones que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México para el 2024 y del sistema de Contabilidad, así como las disposiciones que señala el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC).

##### Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad implementadas por el DIF Municipal son las establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el CONAC.

##### Reporte Analítico de Activo

Sin Notas a este rubro

##### Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Sin Notas a este rubro

##### Reporte de la Recaudación

Los ingresos propios se derivan de la prestación de servicios a la población vulnerable del Municipio y los cuales se presentan en forma variable y recurrente

##### Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se tienen conceptos de DEUDA existen pasivos por pagar a corto plazo derivado de gastos erogados y que se cubren a principio del mes siguiente como lo son los enteros y pago de cuotas y aportaciones al ISSEMYM y las retenciones del ISR para enterar y pagar al SAT

##### Calificaciones Otorgadas

Sin Notas a este rubro

##### Proceso de Mejora

Sin Notas a este rubro

##### Información por Segmentos

Sin Notas a este rubro

##### Eventos Posteriores al Cierre

Sin Notas a este rubro

##### Partes Relacionadas

Sin Notas a este rubro

##### Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de 31 de Julio 2025.

C) Notas de Gestión Administrativa

Sin Notas a este rubro

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

  
L.D. KARLA BELEN LUGO GARCIA  
DIRECTORA DEL SMDIF DE OTZOLOTEPEC

  
M.A. OMAR GARCIA ROJAS PALACIOS  
TESORERO DEL SMDIF DE OTZOLOTEPEC

