



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE OTZOLOITEPEC
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera		MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
Activo	CUENTA	5,794,448.60	5,144,502.61	-649,945.99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1112 BANCOS	5,790,655.70	5,140,709.71	-649,945.99
	1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
	1123 DEUDORES DIVERSOS	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR				
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO				
INVERSIONES FINANCIERAS				
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1240 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	10,099,970.31	10,099,970.31	0.00
	1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	983,438.90	983,438.90	0.00
	1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	417,639.57	417,639.57	0.00
	1243 EQ. INSTRUMENTAL, MEDICO Y DE LABORATORIO	2,357,723.47	2,357,723.47	0.00
	1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,329,895.70	6,329,895.70	0.00
	1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	657,955.76	657,955.76	0.00
	1249 OTROS BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00
	1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-4,642,973.65	-4,796,747.70	-153,774.05
ESTIMACION Y DETERIOROS				
OTROS ACTIVOS				
PASIVO	2100 PASIVO CIRCULANTE	156,365.46	13,224.51	-143,140.95
	2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
	2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P	156,365.46	265,448.36	109,082.90
	2119 OTRAS CUENTA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
II. Notas al Estado de Actividades				ACUMULADO
INGRESOS DE GESTION				
	4173-1-1 INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	20,641,796.62	24,677,262.40	45,319,059.02
	4223-1-1-2 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,100,549.14	1,153,307.10	2,253,856.24
	4151-1-2-1 OTROS PRODUCTOS (INTERESES GANADOS)	19,541,247.48	23,523,955.30	43,065,202.78
	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	0.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	17,375,925.40	22,325,065.48	39,700,990.88
	1000 SERVICIOS PERSONALES	8,881,178.98	12,076,441.92	20,957,620.90
	2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	1,335,037.93	1,088,840.52	2,423,878.45
	3000 SERVICIOS GENERALES	10,791,642.96	2,453,577.30	13,245,220.26
	4000 TRANSFERENCIAS	100,748.64	301,429.07	402,177.71
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)				
	CONCEPTO	EJERCICIOS ANTERIORES	GENERADO DEL EJERCICIO	
	3111 APORTACIONES	0.00	0.00	595,930.29
	3211 RESULTADO DE EJERCICIOS (AHORRO/DESAHORRO)	10,813,118.21	-1,801,202.81	9,011,915.40
	3221 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,801,139.75	4,153,399.73	2,352,259.98
	SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	9,011,978.40	2,352,196.92	11,960,105.67

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO			
	INGRESOS	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
	EGRESOS	24,677,262.40	20,641,796.62
		22,325,065.48	17,375,925.40
		-2,352,196.92	-3,265,871.22
	INCREMENTO /DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	3,759,019.17	
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL MES	1,385,483.44	
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL MES	5,144,502.61	

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		1,947,254.71
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00	
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
INGRESOS CONTABLES		1,947,254.71
TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS		4,639,142.40
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	84,484.21	
TOTAL DE GASTO CONTABLE		4,723,626.61

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



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE OTZOLOITEPEC
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

8110 Cuenta de Ingresos Estimada

8120 Ley de Ingresos por ejecutar

8150 Ley de Ingresos por recaudar

0.00

26,062,808.90

26,062,808.90

Cuenta de egresos			
Presupuesto Aprobado			25,531,577.25
8211	Presupuesto de egresos aprobado de gastos de Funcionamiento	1,000.00	23,020,735.21
8212	Presupuesto de egresos aprobado de Transferencias y Asignaciones	4,000.00	301,829.07
8214	Presupuesto de egresos aprobado de Intereses, comisiones y otros	9,000.00	0.00
8216	Presupuesto de egresos aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	5,000.00	941,536.68
Presupuesto por ejercer			0.00
	SERVICIOS PERSONALES	15,570,074.62	
	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,117,036.55	
	SERVICIOS GENERALES	5,463,703.76	
	TRANSFERENCIAS	250,000.00	
	MUEBLES E INMUEBLES	863,286.03	
	DEUDA PUBLICA	0.00	
Presupuesto pagado			4,639,142.40
	SERVICIOS PERSONALES	14,709,735.94	
	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,879,812.99	
	SERVICIOS GENERALES	3,623,125.05	
	TRANSFERENCIAS	301,429.07	
	MUEBLES E INMUEBLES	656,427.09	
	DEUDA PUBLICA	0.00	
Presupuesto Devengado			

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



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) 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(4) 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 (5) 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 (6) 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 (7) 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 (8) Las políticas de contabilidad implementadas por el DIF Municipal son las establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el CONAC
Reporte Analítico del Activo (9) Sin Notas a este rubro
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) Sin Notas a este rubro
Reporte de la Recaudación (11) 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 (12) 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 (13) Sin Notas a este rubro

Proceso de Mejora (14)

Sin Notas a este rubro

Información por Segmentos (15)

Sin Notas a este rubro

Eventos Posteriores al Cierre (16)

Sin Notas a este rubro

Partes Relacionadas (17)

Sin Notas a este rubro

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

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"

