

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

**Dictamen de Estados Financieros y del Ejercicio
Presupuestal**

Al 31 de diciembre de 2025

Julio de 2026

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

Dictamen de Estados Financieros y del Ejercicio Presupuestal

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
Con Informe de los Auditores Independientes

CONTENIDO:

Opinión de los Auditores Independientes (Financiera y Presupuestal)	Pág. 3
Estados Financieros:	
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Actividades	7
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	8
Estado Analítico del Activo	9
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	10
Estado de Cambios en la Situación Financiera	11
Informe Sobre Pasivos Contingentes	12
Estado de Flujos de Efectivo	13
Notas a los Estados Financieros:	
Notas de Desglose	14
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	23
Notas de Gestión Administrativa	24
Estados Presupuestarios:	
Estado Analítico de Ingresos	27
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:	
• Clasificación por Objeto del Gasto	28
• Clasificación Económica	31
• Clasificación Administrativa	32
• Clasificación Funcional	33

Toluca, Estado de México a 21 de Julio 2026

LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA
DIRECTORA DEL SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

L.C. HECTOR H. VALENCIA GONZALEZ
TESORERO DEL SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

L. D. YESSICA IVONNE MORENO NAVARRETE
TITULAR DEL ORGANO DE CONTROL INTERNO DEL SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales del **SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC** que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Informe sobre Pasivos Contingentes, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, así como las notas explicativas a los Estados Financieros y Presupuestales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Párrafo de opinión del auditor

En nuestra opinión, los Estados Financieros y Presupuestales que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera con que fueron evaluados; así como el adecuado cumplimiento a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2025; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2025; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Dictaminación de los Estados Financieros y Presupuestales" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra revisión a los Estados Financieros y Presupuestales y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de revisión que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Los Estados Financieros y Presupuestales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el segundo Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2026, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración sobre los Estados Financieros y Presupuestales.

La administración del **SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC** es responsable de la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México, que se describen en la Nota 5 a dichos Estados Financieros y Presupuestales y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

El titular del **SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC** es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros y Presupuestales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros y Presupuestales, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los Estados Financieros y Presupuestales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros y Presupuestales, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión.

El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de registros contables, así como las revelaciones hechas por la administración del **SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC**.

Nos comunicamos con los responsables de la administración del **SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC** en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la revisión y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

ATENTAMENTE



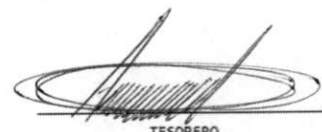
L.C.C. LUIS ARMANDO MOLINA AYALA
AUDITOR EXTERNO

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Estado de Situación Financiera
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

Nombre de la Cuenta	Año		Nombre de la Cuenta	Año	
	2025	2024		2025	2024
Activo			Pasivo		
Activo Circulante	5,844,502.51	2,085,483.44	Pasivo Circulante	265,448.36	13,224.51
Efectivo y Equivalentes	5,144,502.51	1,385,483.44	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	265,448.36	13,224.51
Efectivo	3,792.90	0.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	265,448.36	13,224.51
Bancos/Tesorería	5,140,709.71	1,385,483.44	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	700,000.00	700,000.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	700,000.00	700,000.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	265,448.36	13,224.51
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	5,844,502.51	2,085,483.44			
Activo no Circulante	6,381,051.42	7,535,586.76	Pasivo no Circulante	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	522,815.40	522,815.40	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	522,815.40	522,815.40	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	10,746,653.40	10,099,970.31	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	983,438.90	942,734.50	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	417,639.57	417,639.57	TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,357,723.47	1,751,744.78	TOTAL PASIVO	265,448.36	13,224.51
Vehículos y Equipo de Transporte	6,329,895.70	6,329,895.70			
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	657,955.76	657,955.76	Hacienda Pública/Patrimonio	11,960,105.67	9,607,845.69
Activos Intangibles	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	595,930.29	595,930.29
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,888,417.38	-3,087,198.95	Aportaciones	595,930.29	595,930.29
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-91,669.08	-81,213.36	Donaciones de Capital	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-4,796,747.70	-3,005,985.59	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,364,175.38	9,011,915.40
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	2,352,196.92	-1,801,202.81
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Resultados de Ejercicios Anteriores	9,011,978.46	10,813,118.21
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	6,381,051.42	7,535,586.76	Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	11,960,105.67	9,607,845.69
TOTAL ACTIVO	12,225,554.03	9,621,070.20	Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	12,225,554.03	9,621,070.20

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA


TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
ESTADO DE ACTIVIDADES
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

Concepto	2025	2024
	Importe	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	1,153,307.10	3,898,226.63
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	11,844.60	13,693.53
Aprovechamientos	0.00	838,428.50
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1,141,462.50	3,046,104.50
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	23,523,955.30	21,320,965.10
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	23,523,955.30	21,320,965.10
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	149.78
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	149.78
Total de Ingresos y Otros Beneficios (7)	24,677,262.40	25,219,341.41
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20,212,673.98	25,635,402.27
SERVICIOS PERSONALES	14,709,735.94	11,851,587.53
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,879,812.99	1,457,509.11
SERVICIOS GENERALES	3,623,125.05	12,326,305.63
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS	301,429.07	152,798.30
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	600.00	0.00
Ayudas Sociales	300,829.07	152,798.30
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,801,218.43	892,021.77
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,801,218.43	892,021.77
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
BIENES MUEBLES E INTANGIBLES	9,744.00	340,321.88
Bienes Muebles e Intangibles	9,744.00	340,321.88
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	22,325,065.48	27,020,544.22
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,352,196.92	-1,801,202.81

Nota 1 No se Incluyen : Utilidades de Intereses, por regla de presentación se revelan como ingresos financieros

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA

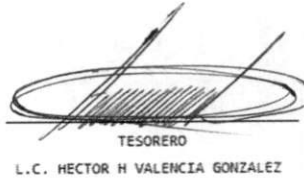

TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Estado de Variación en la Hacienda Pública
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2024	595,930.29				595,930.29
Aportaciones	595,930.29				595,930.29
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024		10,813,118.21	-1,801,202.81		9,011,915.40
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-1,801,202.81		-1,801,202.81
Resultados de Ejercicios Anteriores		10,813,118.21			10,813,118.21
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024	595,930.29	10,813,118.21	-1,801,202.81	0.00	9,607,845.69
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2025	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2025		-1,801,139.75	4,153,399.73		2,352,259.98
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,352,196.92		2,352,196.92
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,801,139.75	1,801,202.81		63.06
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2025				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2025	595,930.29	9,011,978.46	2,352,196.92	0.00	11,960,105.67

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA


TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

Estado Analítico del Activo

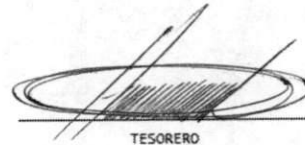
(Cifras en Pesos)

Al 31 de diciembre de 2025

CONCEPTO	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo 4-1
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	2,085,483.44	28,021,543.72	24,262,524.66	5,844,502.61	3,759,019.17
Efectivo y Equivalentes	1,385,483.44	28,007,479.00	24,248,459.83	5,144,502.61	3,759,019.17
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	14,064.72	14,064.72	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	7,536,686.76	646,683.09	1,801,218.43	6,381,061.42	-1,164,636.34
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	522,815.40	0.00	0.00	522,815.40	0.00
Bienes Muebles	10,099,970.31	646,683.09	0.00	10,746,653.40	646,683.09
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,087,198.95	0.00	1,801,218.43	-4,888,417.38	-1,801,218.43
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Activo	9,621,070.20	28,668,226.81	26,063,742.98	12,225,554.03	2,604,483.83

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

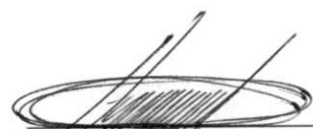

DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA


TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos (Cifras en Pesos) Al 31 de diciembre de 2025				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Deuda Pública				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Deuda Pública a Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito:1			-	-
Títulos y Valores1				
Arrendamientos Financieros1				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales1			-	-
Deuda Bilateral1				
Títulos y Valores1				
Arrendamientos Financieros1				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			-	-
Total de Otros Pasivos:			13,224.51	265,448.36
Total de Deuda y Otros Pasivos			13,224.51	265,448.36

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


DIRECTOR
L.C. KARLA BELEN LUGO GARCIA

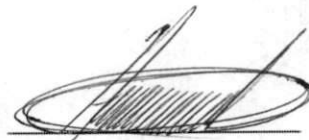

TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Estado de Cambios en la Situación Financiera
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

Nombre de la Cuenta	Origen	Aplicación
Activo		
Activo Circulante	0.00	3,759,019.17
Efectivo y Equivalentes	0.00	3,759,019.17
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Perdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo no Circulante	1,801,218.43	646,683.09
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	646,683.09
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,801,218.43	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Pasivo		
Pasivo Circulante	252,223.85	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	252,223.85	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo no Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio		
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	4,153,399.73	1,801,139.75
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	4,153,399.73	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,801,139.75
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
Total	6,206,842.01	6,206,842.01

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA


TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
 (Cifras en Pesos)
 Al 31 de diciembre de 2025

NUMERO CONSECUTIVO	NUMERO DE EXPEDIENTE	ACCION DEMANDADA	ACTOR	DEMANDADOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	ESTADO PROCESAL	IMPORTE ESTIMADO	INSTANCIA	RESPONSABLE	COMENTARIOS
1	00649/2017	Despido Injustificado	Antonio Arturo Gonzalez Villa	Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Otzolotepec	2017		En Ejecucion	216,251.00	Tribunal Estatal de Conciliacion y Arbitraje	Ines Lua Ramirez, Licenciada en Derecho, Titular del Despacho Juridico Externo	27 de febrero de 2023 notifican laudo condenatorio por tiempo extra, vacaciones, prima y aguinaldo
2	00868/2017	Despido Injustificado	Ana Laura Rivero Gil	Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Otzolotepec	09/06/2017		En Ejecucion	548,631.11	Tribunal Estatal de Conciliacion y Arbitraje	Ines Lua Ramirez, Licenciada en Derecho, Titular del Despacho Juridico Externo	13 de septiembre de 2023 emiten laudo condenatorio
3	00005/2021	Despido Injustificado	Rosa Silvia Morales Macedo	Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Otzolotepec	09/01/2021		En Ejecucion	274,412.86	Tribunal Estatal de Conciliacion y Arbitraje	Ines Lua Ramirez, Licenciada en Derecho, Titular del Despacho Juridico Externo	13 de mayo de 2022 emiten laudo condenatorio

NOTA INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES Todos los entes públicos tendrán la obligación de presentar junto con sus estados contables periódicos un informe sobre sus pasivos contingentes. Un pasivo contingente es: a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso, por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad; o bien b) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (I) no es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien (II) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad. En otros términos, los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc. "LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL"


 DIRECTOR
 LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA

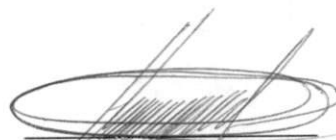

 TESORERO
 L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Estado de Flujos de Efectivo
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Importe 2025	Importe 2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	24,677,262.40	25,219,341.41
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	11,844.60	13,693.53
Aprovechamientos		838,428.50
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	1,141,462.50	3,046,104.50
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	23,523,955.30	21,320,965.10
Otros Orígenes de Operación		149.78
Aplicación	22,325,065.48	27,020,544.22
Servicios Personales	14,709,735.94	11,851,587.53
Materiales y Suministros	1,879,812.99	1,457,509.11
Servicios Generales	3,623,125.05	12,326,305.63
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	600.00	
Ayudas Sociales	300,829.07	152,798.30
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,810,962.43	1,232,343.65
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,352,196.92	-1,801,202.81
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Inversión		
Origen	1,801,218.43	919,396.97
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	1,801,218.43	919,396.97
Aplicación	646,683.09	2,237,963.43
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	646,683.09	2,237,963.43
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,154,535.34	-1,318,566.46
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Financiamiento		
Origen	2,053,426.66	1,195,150.14
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	2,053,426.66	1,195,150.14
Aplicación	1,801,139.75	1,493,513.88
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,801,139.75	1,493,513.88
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	252,286.91	-298,363.74
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,759,019.17	-3,418,133.01
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,385,483.44	4,803,616.45
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,144,502.61	1,385,483.44

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA


TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

I. NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO

El saldo está integrado por el efectivo disponible en caja general.

	EFFECTIVO	SALDO
CAJA 2025-2027		
HECTOR HUMBERTO VALENCIA GONZALEZ		3,792.90
	TOTAL DE EFFECTIVO	3,792.90

BANCOS

El saldo está integrado por el efectivo disponible depositado en Instituciones Bancarias a corto plazo registrados a su valor nominal, los cuales se encuentran comprometidos para pago a proveedores de bienes y servicios, contratistas entre otras. Al 31 de diciembre de 2025 el saldo es de 5,140,709.71 pesos, se integra como sigue:

	BANORTE	SALDO
CUENTA 1301136960 SUBSIDIO 2025-2027		4,716,549.99
CUENTA 1309221714 RECURSOS PROPIOS		417,025.12
	TOTAL DE BANORTE	5,133,575.11
	AZTECA	SALDO
CUENTA 01720179258035 RECAUDACION 2025-2027		7,134.60
	TOTAL DE AZTECA	7,134.60
	TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA	5,140,709.71

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2025 este rubro corresponde a las cantidades de dinero entregadas a los proveedores de bienes o servicios y contratistas de Obra Pública y servicios relacionados con la misma, con el fin de obtener una contraprestación pactada mediante contrato a favor del **Sistema Descentralizado Municipal DIF de Oztolotepec** por 700,000.00 pesos, se integra como sigue:

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C P		SALDO
VENCOM DE MEXICO		700,000.00
TOTAL DE ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV A C P		700,000.00

Se observa que la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo presenta importes significativos, por lo que se sugiere realizar las acciones correspondientes con la finalidad de recuperar estos saldos y depurar la cuenta y dar cumplimiento al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

Los inmuebles, equipo de transporte, maquinaria y equipo, mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo y accesorios, se registran a su costo de adquisición o construcción, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado, debido a que el régimen fiscal es de persona moral con fines no lucrativos, no contribuyentes.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, deberán registrarse contablemente como un aumento en el activo no circulante y la unidad ejecutora del gasto que los adquiera deberá informar al área de control patrimonial para que los bienes sean incluidos en el sistema de control patrimonial a fin de que el saldo de la cuenta de bienes muebles corresponda al monto total del sistema de control patrimonial incluyendo aquellos bienes adquiridos a través de fideicomisos, dichos montos deberán ser conciliados semestralmente; aquellas adquisiciones con un importe menor se deberán registrar contablemente como un gasto. En ambos casos se afectará el presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente

Para efectos del control administrativo, las adquisiciones de bienes muebles, con un costo igual o mayor a 35 veces el valor diario de la UMA, pero menor de 70 veces el valor diario de la UMA, también deberán incorporarse al sistema de control patrimonial, no así para la conciliación contable. Los bienes muebles adquiridos con un costo menor a 35 veces el valor diario de la UMA, se deberán considerar bienes no inventariables y no requerirán de control administrativo alguno.

Se actualizará el valor de los bienes muebles, su depreciación acumulada y del ejercicio, con base en lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que toma como base lo establecido en la NIF B-10, de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, a través del CINIF.

La obra pública se registra como construcciones en proceso con base en las autorizaciones de pago de las estimaciones físico-financieras, procediendo en su capitalización como activo no circulante y se incorpora al patrimonio cuando se concluye la obra, de conformidad con el acta de entrega-recepción o con el acta administrativa de finiquito.

EDIFICIOS NO HABITACIONALES		SALDO
CASA DE ADULTO MAYOR		87,179.20
DIF MUNICIPAL		200,000.00
ESCUELA 1		47,239.20
ESCUELA 2		59,489.00
ESCUELA 3		128,908.00
TOTAL DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES		522,815.40

BIENES MUEBLES		SALDO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		983,438.90
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		417,639.57
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		2,357,723.47
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		6,329,895.70
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		657,955.76
TOTAL DE BIENES MUEBLES		10,746,653.40

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES.

Al 31 de diciembre del 2025, la depreciación de los bienes muebles cargada a resultados ascendió a menos 4,796,747.70 pesos.

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando los porcentajes siguientes:

Bienes	% Anual
Automóviles y equipo de transporte	20 %
Otros equipos de transporte	20%
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	33.3 %
Mobiliario y equipo de administración	10 %
Edificios	2 %
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10 %
Activos biológicos	20 %
El resto	20 %

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	SALDO
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	91,669.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4,796,747.70
TOTAL DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	4,888,417.38

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2025 este rubro se integra por las obligaciones financieras que tiene el Organismo y que deben ser pagadas en un período inferior a un año. Estas deudas se generan al adquirir bienes o servicios y representan lo que el organismo debe a sus proveedores, acreedores o a cualquier otra entidad que le haya proporcionado fondos, bienes o servicios.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	265,448.36
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	265,448.36

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de este rubro refleja el total de las obligaciones que tiene el **Sistema Descentralizado Municipal DIF de Oztolotepec** por concepto de Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR); cuotas, prestaciones y aportaciones patronales al ISSEMYM; conforme a lo siguiente:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO
ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	-6,731.93
ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	-5,104.14
.08% SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL	-1,154.07
RETENCIONES DE I.S.P.T.	252,474.22
RETENCIONES SOBRE HONORARIOS Y RESICO (I.S.R.)	9,777.69
RETENCION DE I.V.A.	9,389.03
ISR OTRAS RETENCIONES 2022	1,143.97
RETENCIONES ISR POR HONORARIOS 2022	2,278.65
RETENCION DE IVA 2022	412.86
SUTEYM	2,932.08
FONDO DE RESISTENCIA	30.00
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	265,448.36

Se observa que, en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, existen saldos negativos, lo cual es contrario a su naturaleza contable, por lo que se sugiere realizar el análisis y depuración de la cuenta, con la finalidad de reflejar saldos reales.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los ingresos se reconocen cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, por los siguientes conceptos: ingresos por venta de bienes o servicios, derechos, aprovechamientos y subsidios al **Sistema Descentralizado Municipal DIF de Oztolotepec** ingresos financieros, así como otros ingresos y beneficios varios, integrándose de la siguiente manera:

INGRESOS DE GESTIÓN	SALDO
PRODUCTOS	11,844.60
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	1,141,462.50
TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN	1,153,307.10
 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	SALDO
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	23,523,955.30
TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	23,523,955.30
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	24,677,262.40

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos reflejan el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. Los conceptos que integran este rubro son los siguientes:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	SALDO
SERVICIOS PERSONALES	14,709,735.94
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,879,812.99
SERVICIOS GENERALES	3,623,125.05
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS	301,429.07
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,801,218.43
BIENES MUEBLES E INTANGIBLES	9,744.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	22,325,065.48

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones

Este rubro asciende a 595,930.29 pesos y muestra el total de los derechos transferidos por el Municipio.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Representa el importe del Ahorro/Desahorro de los ejercicios desde el inicio de operaciones del sistema hasta el ejercicio pasado por un importe de 9,011,978.46 pesos.

Resultado del Ejercicio

Representa el importe del Ahorro/Desahorro del ejercicio al 31 de diciembre de 2025, refleja un ahorro por un importe de 2,352,196.92 pesos.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El importe del efectivo al 31 de diciembre de 2025 es de 5,144,502.61 pesos.

	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	SALDO
EFFECTIVO		3,792.90
BANCOS/TESORERÍA		5,140,709.71
	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,144,502.61

Al 31 de diciembre de 2025, se realizaron las siguientes altas al activo fijo de Sistema Descentralizado Municipal DIF de Oztolotepec.

	BIENES MUEBLES	MOVIMIENTOS
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		40,704.40
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		605,978.69
	TOTAL DE MOVIMIENTOS DE BIENES MUEBLES	646,683.09

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

CONCEPTO	SALDO
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,352,196.92
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1,154,535.34
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	252,286.91
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,385,483.44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	5,144,502.61

**5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO
ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	26,062,808.90
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	-
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	1,385,546.50
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	1,385,546.50
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	24,677,262.40

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	21,170,530.14
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	646,683.09
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	40,704.40
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	605,978.69
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales no Contables	-
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	1,801,218.43
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,801,218.43
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	22,325,065.48

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del **Sistema Descentralizado Municipal DIF de Otzolotepec**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Cifras en Pesos) 2025
--

CUENTAS DE ORDEN	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	26,062,808.90
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	26,062,808.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	24,264,100.96
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	23,020,735.21
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	301,829.07
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	941,536.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,093,570.82
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	2,808,061.23
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	400.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	285,109.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	21,170,530.14
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	20,212,673.98
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	301,429.07
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	656,427.09

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 Oztolotepec, 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.

2. 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 Oztolotepec.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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

5. 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 Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México para el 2025 y del sistema de Contabilidad, así como las disposiciones que señala el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC).

6. 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.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO

No aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

CONCEPTO	Saldo Final
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	5,844,502.61
Efectivo y Equivalentes	5,144,502.61
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	700,000.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	6,381,051.42
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	522,815.40
Bienes Muebles	10,746,653.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,888,417.38
Total del Activo	12,225,554.03

9. FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica

10. 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.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE 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.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica.

13. PROCESO DE MEJORA

No aplica.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica.

16. PARTES RELACIONADAS

No aplica.

17. 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".


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA


TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

(Cifras en Pesos)

Al 31 de diciembre de 2025

Rubro de los Ingresos	Ingresos					% de Avance de la Recaudación	Ingresos Excedentes
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado		
Ingresos y Otros Beneficios							
Ingresos de Gestión	3,249,273.45	0.00	3,249,273.45	0.00	1,153,307.10	35.49	-2,095,966.35
Productos	20,600.00	0.00	20,600.00	0.00	11,844.60	57.50	-8,755.40
Productos	20,600.00	0.00	20,600.00	0.00	11,844.60	57.50	-8,755.40
Productos	20,600.00	0.00	20,600.00	0.00	11,844.60	57.50	-8,755.40
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	20,600.00	0.00	20,600.00	0.00	11,844.60	57.50	-8,755.40
Derivados de Recursos Propios	20,600.00	0.00	20,600.00	0.00	11,844.60	57.50	-8,755.40
Subtotal	20,600.00	0.00	20,600.00	0.00	11,844.60	57.50	-8,755.40
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	2,831,120.00	0.00	2,831,120.00	0.00	1,141,462.50	40.32	-1,689,657.50
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresaria	2,831,120.00	0.00	2,831,120.00	0.00	1,141,462.50	40.32	-1,689,657.50
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresaria	2,831,120.00	0.00	2,831,120.00	0.00	1,141,462.50	40.32	-1,689,657.50
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresaria	2,831,120.00	0.00	2,831,120.00	0.00	1,141,462.50	40.32	-1,689,657.50
Farmacias	54,000.00	0.00	54,000.00	0.00	3,508.50	6.50	-50,491.50
Servicios Médicos	875,520.00	0.00	875,520.00	0.00	525,105.00	59.98	-350,415.00
Servicios Jurídicos	46,320.00	0.00	46,320.00	0.00	40,890.00	88.28	-5,430.00
Servicios Psicológicos	162,720.00	0.00	162,720.00	0.00	163,455.00	100.45	735.00
Servicios de Terapia y Discapacidad	161,916.00	0.00	161,916.00	0.00	315,475.00	194.84	153,559.00
Ingresos diversos	1,169,444.00	0.00	1,169,444.00	0.00	93,029.00	7.95	-1,076,415.00
Subtotal	2,831,120.00	0.00	2,831,120.00	0.00	1,141,462.50	40.32	-1,689,657.50
Participaciones, Aportac, Convenios, Incentiv Deriv de la Colaborac Fiscal, Fond Dist de Aport, Transf, Asig, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	19,629,281.01	1,798,707.94	21,427,988.95	0.00	23,523,955.30	109.78	2,095,966.35
Subsidios y Subvenciones	19,629,281.01	1,798,707.94	21,427,988.95	0.00	23,523,955.30	109.78	2,095,966.35
Subsidios y Subvenciones	19,629,281.01	1,798,707.94	21,427,988.95	0.00	23,523,955.30	109.78	2,095,966.35
Subsidios y Subvenciones	19,629,281.01	1,798,707.94	21,427,988.95	0.00	23,523,955.30	109.78	2,095,966.35
Subsidios para Gastos de Operación	19,629,281.01	1,798,707.94	21,427,988.95	0.00	23,523,955.30	109.78	2,095,966.35
Subtotal	19,629,281.01	1,798,707.94	21,427,988.95	0.00	23,523,955.30	109.78	2,095,966.35
Otros Ingresos y Beneficios	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	100.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	100.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	100.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	100.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	100.00	0.00
Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	100.00	0.00
Subtotal	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	0.00	1,385,546.50	100.00	0.00
TOTAL INGRESOS:	24,264,100.96	1,798,707.94	26,062,808.90	0.00	26,062,808.90	100.00	0.00

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA


TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos							Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	
SERVICIOS PERSONALES	15,570,074.62	0.00	15,570,074.62	0.00	0.00	14,709,735.94	14,709,735.94	860,338.68
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5,842,139.16	519,621.80	6,361,760.96	0.00	0.00	6,324,358.66	6,324,358.66	37,402.30
Sueldos base al personal permanente	5,842,139.16	519,621.80	6,361,760.96	0.00	0.00	6,324,358.66	6,324,358.66	37,402.30
Sueldo base	5,842,139.16	519,621.80	6,361,760.96	0.00	0.00	6,324,358.66	6,324,358.66	37,402.30
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	2,326,789.80	-693,667.33	1,633,122.47	0.00	0.00	1,394,109.69	1,394,109.69	239,012.78
Honorarios asimilables a salarios	2,326,789.80	-693,667.33	1,633,122.47	0.00	0.00	1,394,109.69	1,394,109.69	239,012.78
Honorarios asimilables al salario	2,326,789.80	-693,667.33	1,633,122.47	0.00	0.00	1,394,109.69	1,394,109.69	239,012.78
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,489,804.08	306,513.91	4,796,317.99	0.00	0.00	4,678,427.93	4,678,427.93	117,890.06
Primas por años de servicio efectivos prestados	55,200.00	0.00	55,200.00	0.00	0.00	43,600.00	43,600.00	11,600.00
Prima por año de servicio	55,200.00	0.00	55,200.00	0.00	0.00	43,600.00	43,600.00	11,600.00
Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	1,962,473.04	-85,189.41	1,867,283.63	0.00	0.00	1,760,993.57	1,760,993.57	106,290.06
Prima vacacional	661,972.80	-23,536.02	638,436.78	0.00	0.00	585,532.45	585,532.45	52,904.33
Aguinaldo	1,300,500.24	-71,653.39	1,228,846.85	0.00	0.00	1,175,461.12	1,175,461.12	53,385.73
Compensaciones	2,472,131.04	401,703.32	2,873,834.36	0.00	0.00	2,873,834.36	2,873,834.36	0.00
Compensación	2,472,131.04	401,703.32	2,873,834.36	0.00	0.00	2,873,834.36	2,873,834.36	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	2,430,960.00	-193,141.93	2,237,818.07	0.00	0.00	1,966,361.65	1,966,361.65	271,456.42
Aportaciones de seguridad social	2,430,960.00	-193,141.93	2,237,818.07	0.00	0.00	1,966,361.65	1,966,361.65	271,456.42
Aportaciones de servicio de salud	962,947.08	-121,672.82	841,274.26	0.00	0.00	783,313.44	783,313.44	57,960.82
Aportaciones al fondo del sistema solidario de reparto	714,506.76	-86,076.46	648,430.30	0.00	0.00	581,216.55	581,216.55	67,213.75
Aportaciones del sistema de capitalización individual	178,145.40	-5,935.95	172,209.45	0.00	0.00	133,722.99	133,722.99	38,486.46
Aportaciones para financiar los gastos generales de administración del ISSEMYM	84,257.76	0.00	84,257.76	0.00	0.00	68,539.62	68,539.62	15,718.14
Aportaciones para riesgo de trabajo	491,103.00	543.30	491,646.30	0.00	0.00	399,569.05	399,569.05	92,077.25
OTRA PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	469,881.58	60,673.55	530,555.13	0.00	0.00	346,478.01	346,478.01	184,077.12
Indemnizaciones	403,731.58	0.00	403,731.58	0.00	0.00	238,104.46	238,104.46	165,627.12
Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos	403,731.58	0.00	403,731.58	0.00	0.00	238,104.46	238,104.46	165,627.12
Prestaciones contractuales	40,950.00	59,023.55	99,973.55	0.00	0.00	81,523.55	81,523.55	18,450.00
Otros gastos derivados de convenio	22,500.00	59,023.55	81,523.55	0.00	0.00	81,523.55	81,523.55	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	25,200.00	1,650.00	26,850.00	0.00	0.00	26,850.00	26,850.00	0.00
Despensa	25,200.00	1,650.00	26,850.00	0.00	0.00	26,850.00	26,850.00	0.00
SUBTOTAL	15,570,074.62	0.00	15,570,074.62	0.00	0.00	14,709,735.94	14,709,735.94	860,338.68
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,117,006.55	202,562.88	2,319,569.43	0.00	0.00	1,879,812.99	1,879,812.99	439,756.44
OFICIALES	834,247.66	-122,912.74	711,334.92	0.00	0.00	547,101.93	547,101.93	164,232.99
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	417,417.70	3,339.56	420,757.26	0.00	0.00	309,002.87	309,002.87	111,754.39
Materiales y útiles de oficina	250,000.00	7,412.34	257,412.34	0.00	0.00	245,412.34	245,412.34	12,000.00
Enseres de oficina	167,417.70	-4,072.78	163,344.92	0.00	0.00	63,590.53	63,590.53	99,754.39
Materiales y útiles de impresión y reproducción	94,848.40	-79,755.48	15,092.92	0.00	0.00	990.00	990.00	14,102.92
Material y útiles de imprenta y reproducción	90,510.00	-79,755.48	10,754.52	0.00	0.00	990.00	990.00	9,764.52
Materiales útiles y equipos menores de tecnologías de la información y común	160,000.00	-38,896.82	121,103.18	0.00	0.00	93,585.03	93,585.03	27,518.15
Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos	160,000.00	-38,896.82	121,103.18	0.00	0.00	93,585.03	93,585.03	27,518.15
Material de limpieza	156,573.64	-17,400.00	139,173.64	0.00	0.00	133,733.63	133,733.63	5,440.01
Material y enseres de limpieza	156,573.64	-17,400.00	139,173.64	0.00	0.00	133,733.63	133,733.63	5,440.01
Materiales y útiles de enseñanza	5,407.92	9,800.00	15,207.92	0.00	0.00	9,790.40	9,790.40	5,417.52
Material didáctico	5,407.92	9,800.00	15,207.92	0.00	0.00	9,790.40	9,790.40	5,417.52
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	143,124.54	120,775.11	263,899.65	0.00	0.00	239,881.48	239,881.48	24,018.17
Productos alimenticios para personas	119,597.88	120,775.11	240,372.99	0.00	0.00	237,894.48	237,894.48	2,478.51
Productos alimenticios para personas	119,597.88	120,775.11	240,372.99	0.00	0.00	237,894.48	237,894.48	2,478.51
Utensilios para el servicio de alimentación	23,526.66	0.00	23,526.66	0.00	0.00	1,987.00	1,987.00	21,539.66
Utensilios para el servicio de alimentación	23,526.66	0.00	23,526.66	0.00	0.00	1,987.00	1,987.00	21,539.66
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	391,274.21	-65,710.85	325,563.36	0.00	0.00	257,465.92	257,465.92	68,097.44
Material eléctrico y electrónico	168,217.90	-37,825.00	130,392.90	0.00	0.00	99,663.04	99,663.04	30,729.86
Material eléctrico y electrónico	168,217.90	-37,825.00	130,392.90	0.00	0.00	99,663.04	99,663.04	30,729.86
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	173,442.31	12,114.15	185,556.46	0.00	0.00	157,802.88	157,802.88	27,753.58
Materiales de construcción	170,442.31	-1,971.49	168,470.82	0.00	0.00	140,717.24	140,717.24	27,753.58
Estructuras y manufacturas para todo tipo de construcción	3,000.00	14,085.64	17,085.64	0.00	0.00	17,085.64	17,085.64	0.00
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	279,678.83	124,050.84	403,726.67	0.00	0.00	380,965.94	380,965.94	22,760.73
Medicinas y productos farmacéuticos	58,621.03	20,965.19	79,586.22	0.00	0.00	69,586.22	69,586.22	10,000.00
Medicinas y productos farmacéuticos	58,621.03	20,965.19	79,586.22	0.00	0.00	69,586.22	69,586.22	10,000.00
Materiales, accesorios y suministros médicos	203,396.48	103,085.65	306,482.13	0.00	0.00	305,508.96	305,508.96	973.17
Materiales, accesorios y suministros médicos	203,396.48	103,085.65	306,482.13	0.00	0.00	305,508.96	305,508.96	973.17
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	17,658.32	0.00	17,658.32	0.00	0.00	5,870.76	5,870.76	11,787.56
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	17,658.32	0.00	17,658.32	0.00	0.00	5,870.76	5,870.76	11,787.56

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) (Cifras en Pesos) Al 31 de diciembre de 2025								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

Concepto	Egresos							Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	300,000.00	21,347.86	321,347.86	0.00	0.00	262,213.60	262,213.60	59,134.26
Combustibles, lubricantes y aditivos	300,000.00	21,347.86	321,347.86	0.00	0.00	262,213.60	262,213.60	59,134.26
Combustibles, lubricantes y aditivos	300,000.00	21,347.86	321,347.86	0.00	0.00	262,213.60	262,213.60	59,134.26
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	40,679.36	8,263.40	48,942.76	0.00	0.00	28,263.40	28,263.40	20,679.36
Vestuario y uniformes	40,679.36	8,263.40	48,942.76	0.00	0.00	28,263.40	28,263.40	20,679.36
Vestuario y uniformes	40,679.36	8,263.40	48,942.76	0.00	0.00	28,263.40	28,263.40	20,679.36
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	128,034.95	116,749.26	244,784.21	0.00	0.00	163,920.72	163,920.72	80,863.49
Refacciones y accesorios menores de edificios	3,253.82	0.00	3,253.82	0.00	0.00	1,443.94	1,443.94	1,809.88
Refacciones y accesorios menores de edificios	3,253.82	0.00	3,253.82	0.00	0.00	1,443.94	1,443.94	1,809.88
información	26,616.14	7,186.90	33,803.04	0.00	0.00	14,401.04	14,401.04	19,402.00
Refacciones y accesorios para equipo de computo	26,616.14	7,186.90	33,803.04	0.00	0.00	14,401.04	14,401.04	19,402.00
Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	30,109.50	0.00	30,109.50	0.00	0.00	3,900.00	3,900.00	26,209.50
Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	30,109.50	0.00	30,109.50	0.00	0.00	3,900.00	3,900.00	26,209.50
Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte	27,721.00	0.00	27,721.00	0.00	0.00	6,388.78	6,388.78	21,332.22
Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte	27,721.00	0.00	27,721.00	0.00	0.00	6,388.78	6,388.78	21,332.22
Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte	27,721.00	0.00	27,721.00	0.00	0.00	6,388.78	6,388.78	21,332.22
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	20,000.00	117,825.76	137,825.76	0.00	0.00	137,786.96	137,786.96	38.80
Otros enseres	20,000.00	117,825.76	137,825.76	0.00	0.00	137,786.96	137,786.96	38.80
SUBTOTAL	2,117,036.55	202,562.88	2,319,599.43	0.00	0.00	1,879,812.99	1,879,812.99	439,786.44
SERVICIOS GENERALES	5,463,703.76	-332,642.60	5,131,061.16	0.00	0.00	3,623,125.05	3,623,125.05	1,507,936.11
SERVICIOS BASICOS	186,906.46	-5,665.64	181,240.82	0.00	0.00	138,006.84	138,006.84	43,233.98
Energía eléctrica	129,677.82	8,420.00	138,097.82	0.00	0.00	97,940.00	97,940.00	40,157.82
Servicio de energía eléctrica	129,677.82	8,420.00	138,097.82	0.00	0.00	97,940.00	97,940.00	40,157.82
Telefonía tradicional	18,501.00	0.00	18,501.00	0.00	0.00	17,860.00	17,860.00	641.00
Servicio de telefonía convencional	18,501.00	0.00	18,501.00	0.00	0.00	17,860.00	17,860.00	641.00
Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información	38,727.64	-14,085.64	24,642.00	0.00	0.00	22,206.84	22,206.84	2,435.16
Servicios de acceso a internet	38,727.64	-14,085.64	24,642.00	0.00	0.00	22,206.84	22,206.84	2,435.16
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	59,310.88	113,542.32	172,853.20	0.00	0.00	162,523.43	162,523.43	10,329.77
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0.00	97,000.00	97,000.00	0.00	0.00	88,023.43	88,023.43	8,976.57
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	0.00	97,000.00	97,000.00	0.00	0.00	88,023.43	88,023.43	8,976.57
Arrendamiento de equipo de transporte	59,310.88	16,542.32	75,853.20	0.00	0.00	74,500.00	74,500.00	1,353.20
Arrendamiento de vehículos	59,310.88	16,542.32	75,853.20	0.00	0.00	74,500.00	74,500.00	1,353.20
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,139,057.08	862,871.69	2,001,928.77	0.00	0.00	1,809,807.38	1,809,807.38	192,121.39
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	238,587.36	357,923.55	596,510.91	0.00	0.00	577,193.38	577,193.38	19,317.53
Asesorías asociadas a convenios o acuerdos	238,587.36	357,923.55	596,510.91	0.00	0.00	577,193.38	577,193.38	19,317.53
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías	24,825.41	175,440.43	200,265.84	0.00	0.00	200,265.84	200,265.84	0.00
Servicios informáticos	24,825.41	175,440.43	200,265.84	0.00	0.00	200,265.84	200,265.84	0.00
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	0.00	215,139.95	215,139.95	0.00	0.00	215,139.95	215,139.95	0.00
formatos administrativos y fiscales, formas valoradas	0.00	159,923.95	159,923.95	0.00	0.00	159,923.95	159,923.95	0.00
Servicios de impresiones de documentos oficiales	0.00	55,216.00	55,216.00	0.00	0.00	55,216.00	55,216.00	0.00
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	875,644.31	114,367.76	990,012.07	0.00	0.00	817,208.21	817,208.21	172,803.86
Servicios profesionales	875,644.31	114,367.76	990,012.07	0.00	0.00	817,208.21	817,208.21	172,803.86
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	192,948.15	-45,399.34	147,548.81	0.00	0.00	112,906.83	112,906.83	34,641.98
Servicios financieros y bancarios	8,983.56	-4,412.34	4,571.22	0.00	0.00	1,884.91	1,884.91	2,686.31
Servicios bancarios y financieros	8,983.56	-4,412.34	4,571.22	0.00	0.00	1,884.91	1,884.91	2,686.31
Seguro de bienes patrimoniales	183,964.59	-40,987.00	142,977.59	0.00	0.00	111,021.92	111,021.92	31,955.67
Seguros y fianzas	183,964.59	-40,987.00	142,977.59	0.00	0.00	111,021.92	111,021.92	31,955.67
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,387,296.39	-634,050.24	753,246.15	0.00	0.00	266,388.31	266,388.31	486,857.84
laboratorio	77,714.00	-6,931.26	70,782.74	0.00	0.00	35,572.50	35,572.50	35,210.24
Reparación, instalación y mantenimiento de equipo medico y de laboratorio	77,714.00	-6,931.26	70,782.74	0.00	0.00	35,572.50	35,572.50	35,210.24
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	263,145.99	-23,132.17	240,013.82	0.00	0.00	196,405.40	196,405.40	43,608.42
Reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, aéreos y lacustres	263,145.99	-23,132.17	240,013.82	0.00	0.00	196,405.40	196,405.40	43,608.42
Servicios de limpieza y manejo de desechos	10,347.20	-5,400.00	4,947.20	0.00	0.00	4,888.41	4,888.41	58.79
Servicios de lavandería, limpieza e higiene	10,347.20	-5,400.00	4,947.20	0.00	0.00	4,888.41	4,888.41	58.79
Servicios de jardinería y fumigación	29,013.20	1,199.90	30,213.10	0.00	0.00	29,522.00	29,522.00	691.10
Servicios de fumigación	29,013.20	1,199.90	30,213.10	0.00	0.00	29,522.00	29,522.00	691.10
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	14,089.98	3,202.78	17,292.76	0.00	0.00	17,292.76	17,292.76	0.00
Pasajes terrestres	14,089.98	3,202.78	17,292.76	0.00	0.00	17,292.76	17,292.76	0.00
Gastos de traslado por vía terrestre	14,089.98	3,202.78	17,292.76	0.00	0.00	17,292.76	17,292.76	0.00
SERVICIOS OFICIALES	2,004,311.20	-543,978.91	1,460,332.29	0.00	0.00	769,881.50	769,881.50	690,450.79
Gastos de orden social y cultural	2,004,311.20	-543,978.91	1,460,332.29	0.00	0.00	769,881.50	769,881.50	690,450.79
Gastos de ceremonias oficiales y de orden social	704,311.20	-135,226.29	569,084.91	0.00	0.00	480,709.10	480,709.10	88,375.81
Espectáculos cívicos y culturales	1,300,000.00	-408,752.62	891,247.38	0.00	0.00	289,172.40	289,172.40	602,074.98

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos							Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	
OTROS SERVICIOS GENERALES	479,783.62	-83,166.26	396,618.36	0.00	0.00	346,318.00	346,318.00	60,300.36
Impuestos y derechos	125,138.00	-61,960.12	73,177.88	0.00	0.00	34,010.00	34,010.00	39,167.88
Otros impuestos y derechos	125,138.00	-61,960.12	73,177.88	0.00	0.00	34,010.00	34,010.00	39,167.88
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	346,491.00	-31,206.14	314,285.86	0.00	0.00	312,288.00	312,288.00	1,997.86
Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.	346,491.00	-31,206.14	314,285.86	0.00	0.00	312,288.00	312,288.00	1,997.86
Otros servicios generales	9,154.62	0.00	9,154.62	0.00	0.00	20.00	20.00	9,134.62
Gastos de servicios menores	9,154.62	0.00	9,154.62	0.00	0.00	20.00	20.00	9,134.62
SUBTOTAL	5,463,703.76	-332,642.60	5,131,061.16	0.00	0.00	3,623,126.06	3,623,126.06	1,607,936.11
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	260,000.00	61,829.07	301,829.07	0.00	0.00	301,429.07	301,429.07	400.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	600.00	600.00	400.00
Otros subsidios	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	600.00	600.00	400.00
Devolución de ingresos indebidos	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	600.00	600.00	400.00
AYUDAS SOCIALES	260,000.00	60,829.07	300,829.07	0.00	0.00	300,829.07	300,829.07	0.00
Ayudas sociales a personas	260,000.00	60,829.07	300,829.07	0.00	0.00	300,829.07	300,829.07	0.00
Cooperaciones y ayudas	260,000.00	60,829.07	300,829.07	0.00	0.00	300,829.07	300,829.07	0.00
SUBTOTAL	260,000.00	61,829.07	301,829.07	0.00	0.00	301,429.07	301,429.07	400.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	863,286.03	78,260.66	941,536.68	0.00	0.00	666,427.09	666,427.09	285,109.69
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	640,000.00	-318,179.58	221,820.42	0.00	0.00	40,704.40	40,704.40	181,116.02
Equipos y aparatos audiovisuales	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	0.00	40,704.40	40,704.40	29,295.60
Equipos y aparatos audiovisuales	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	0.00	40,704.40	40,704.40	29,295.60
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	260,000.00	415,740.37	666,740.37	0.00	0.00	615,722.69	615,722.69	60,017.68
Equipo medico y de laboratorio	200,000.00	415,740.37	615,740.37	0.00	0.00	615,722.69	615,722.69	17.68
Equipo medico y de laboratorio	200,000.00	415,740.37	615,740.37	0.00	0.00	615,722.69	615,722.69	17.68
SUBTOTAL	863,286.03	78,260.66	941,536.68	0.00	0.00	666,427.09	666,427.09	285,109.69
TOTAL PARTIDAS:	24,264,100.96	0.00	24,264,100.96	0.00	0.00	21,170,530.14	21,170,530.14	3,093,670.82

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA

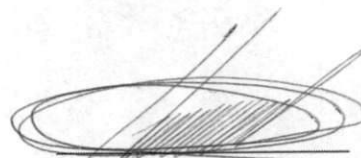

TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Egresos							Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	
Gasto Corriente	23,400,814.93	-78,250.65	23,322,564.28	0.00	0.00	20,514,103.05	20,514,103.05	2,808,461.23
Gasto de Capital	863,286.03	78,250.65	941,536.68	0.00	0.00	656,427.09	656,427.09	285,109.59
Amortización de la Deuda y disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	24,264,100.96	0.00	24,264,100.96	0.00	0.00	21,170,530.14	21,170,530.14	3,093,570.82

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA


TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

DEPENDENCIA	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
PRESIDENCIA	744,874.74	56,400.14	801,274.88	0.00	0.00	756,839.94	756,839.94	44,434.94
DIRECCIÓN GENERAL	5,675,322.61	-222,094.16	5,453,228.45	0.00	0.00	4,103,156.21	4,103,156.21	1,350,072.24
TESORERIA	5,178,368.95	-46,071.19	5,132,297.76	0.00	0.00	4,697,079.57	4,697,079.57	435,218.19
AREA DE ADMINISTRACIÓN	243,208.92	-543.30	242,665.62	0.00	0.00	231,169.58	231,169.58	11,496.04
AREA DE OPERACIÓN	12,063,341.06	183,437.56	12,246,778.62	0.00	0.00	10,996,237.11	10,996,237.11	1,250,541.51
CONTRALORÍA INTERNA	358,984.68	28,870.95	387,855.63	0.00	0.00	386,047.73	386,047.73	1,807.90
TOTAL	24,264,100.96	0.00	24,264,100.96	0.00	0.00	21,170,530.14	21,170,530.14	3,093,570.82

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA

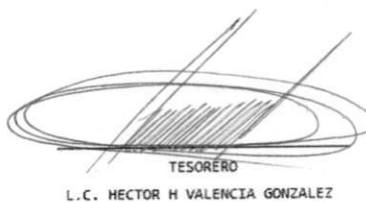

TESORERO
L.C. HECTOR M VALENCIA GONZALEZ

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OTZOLOTEPEC
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
(Cifras en Pesos)
Al 31 de diciembre de 2025

Finalidad y Función	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
Gobierno	12,200,759.90	-183,437.56	12,017,322.34	0.00	0.00	10,174,293.03	10,174,293.03	1,843,029.31
Legislación								
Justicia								
Coordinación de la política de gobierno	1,103,859.42	85,271.09	1,189,130.51	0.00	0.00	1,142,887.67	1,142,887.67	46,242.84
Relaciones exteriores								
Asuntos financieros y hacendarios	10,450,988.48	-275,133.66	10,175,854.82	0.00	0.00	8,422,050.28	8,422,050.28	1,753,804.54
Seguridad nacional								
Asuntos de orden público y seguridad interior								
Otros servicios generales	645,912.00	6,425.01	652,337.01	0.00	0.00	609,355.08	609,355.08	42,981.93
Desarrollo social	12,063,341.06	183,437.56	12,246,778.62	0.00	0.00	10,996,237.11	10,996,237.11	1,250,541.51
Protección ambiental								
Vivienda y servicios a la comunidad								
Salud	624,450.05	-39,817.57	584,632.48	0.00	0.00	469,429.04	469,429.04	115,203.44
Recreación, cultura y otras manifestaciones sociales								
Educación	87,500.00	-8,420.00	79,080.00	0.00	0.00	65,483.33	65,483.33	13,596.67
Protección social	11,351,391.01	231,675.13	11,583,066.14	0.00	0.00	10,461,324.74	10,461,324.74	1,121,741.40
Otros asuntos sociales								
Desarrollo económico								
Asuntos económicos, comerciales y laborales en general								
Agropecuaria, silvicultura, pesca y caza								
Combustibles y energía								
Minería, manufacturas y construcción								
Transporte								
Comunicaciones								
Turismo								
Ciencia, tecnología e innovación								
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos								
Otras no clasificadas en funciones anteriores								
Transacciones de la deuda pública / costo financiero de la deuda								
Transferencias, participaciones y aportaciones entre diferentes niveles y órdenes de gobierno								
Saneamiento del sistema financiero								
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores								
Total	24,264,100.96	0.00	24,264,100.96	0.00	0.00	21,170,530.14	21,170,530.14	3,093,570.82

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


DIRECTOR
LIC. KARLA BELEN LUGO GARCIA


TESORERO
L.C. HECTOR H VALENCIA GONZALEZ