SISTEMA MUNICIPAL DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA TEPETLIXPA, 3019

Notas de Desglose

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025(2)

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (3)		
Productos	$	4,326.29
Aprovechamientos	$	498,495.16
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	$	281,497.00
Total de Ingresos de Gestion	**$**	**784,318.45**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)	$	8,691,253.20
Total de Ingresos Participaciones, Aportaciones	**$**	**8,691,253.20**
Otros Ingresos y Beneficios (13)	$	-
Ingresos Financieros	$	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$	-
Total de Ingresos de Gestion	**$**	**-**
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$**	**9,475,571.65**
Gastos y Otras Pérdidas (14)		
Gastos de Funcionamiento	$	8,331,584.82
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$	481,144.46
Inversión Pública	$	25,173.59
Total de Gastos y Otras Perdidas	**$**	**8,837,902.87**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**$**	**637,668.78**

II.Notas al Estado de Situación Financiera

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

ACTIVO	**$**	**5,986,840.36**
Efectivo y Equivalentes (5)		
Caja	$	111,340.08
Fondo Fijo 2024	$	15,000.00
Fondo Fijo 2025	$	23,125.08
Bancos/Tesorería	$	1,167,228.04
Total	**$**	**1,316,693.20**
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)		
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	$	154,645.53
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	$	755.00
Total	**$**	**155,400.53**
Inventarios (7)		
Sin movimiento de inventarios		
Almacenes (8)		
Sin movimiento de almacenes		
Inversiones Financieras (9)	**$**	-
Sin movimiento de Inversiones Financieras		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (10)		
Los inmuebles, mobiliario y equipo, vehículos, maquinaria, armamentos, equipos especiales, aeronaves, acervo bibliográfico y artístico, obras de arte, entre otros, se registrarán a su costo de adquisición o construcción. Para los intangibles en todos los casos se les dará el tratamiento de gastos del periodo, tales como licencias de software, redes, entre otros, sin embargo se deberán establecer los controles administrativos adecuados para su salvaguarda.		
Edificios no Habitacionales	$	472,464.00
Mobiliario y Equipo de Administración	$	391,416.81
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	179,430.73
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$	2,982,949.21
Vehiculos y Equipo de Transporte	$	2,447,100.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	$	47,342.57
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-$	98,430.33
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-$	1,907,526.36

	Total	**$**	**4,514,746.63**			
Estimaciones y Deterioros (11)						
	Sin movimiento	$	-			
Otros Activos (12)						
	Sin movimiento de Otros Acticos	$	-			
PASIVO						
PASIVOCuentas y Documentos por pagar (13)						
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (14)						
Pasivos Diferidos (15)						
Provisiones (16)						
Otros Pasivos (17)						
	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$	3,501.10			
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$	38,697.26			
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$	40,225.41			
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$	134.37			
	Total PASIVO	**$**	**82,558.14**			
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (19)						
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Mes Anterior	$	5,904,282.22			
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Mes	$	5,504,983.94			
	Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Mes	-$	238,370.50			
	Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024	**$**	**637,668.78**			
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)						
CTA			**2024**		**2023**	**VARIACION**
1100	**Activo Circulante**	$	1,472,093.73	$	1,571,549.73	-99456
1110	Efectivo y Equivalentes	$	1,316,693.20	$	1,452,081.62	-135388.42
1111	Efectivo	$	149,465.16	$	15,000.00	134465.16
1112	**Bancos/Tesorería**	$	1,167,228.04	$	1,437,081.62	-269853.58
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$	154,645.53	$	118,713.11	35932.42
1123	**Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo**	$	154,645.53	$	118,713.11	35932.42
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	$	755.00	$	755.00	0
1131	**Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**	$	755.00	$	755.00	0
1200	Activo no Circulante	$	4,514,746.63	$	4,246,646.99	268099.64
1230	**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**	$	472,464.00	$	472,464.00	0
1233	Edificios no Habitacionales	$	472,464.00	$	472,464.00	0
1240	Bienes Muebles	$	6,048,239.32	$	5,780,139.68	268099.64
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	$	391,416.81	$	379,005.51	12411.3
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	179,430.73	$	199,212.95	-19782.22
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$	2,982,949.21	$	2,583,603.65	399345.56
1244	Vehiculos y Equipo de Transporte	$	2,447,100.00	$	2,568,100.00	-121000
1246	**Maquinaria, otros Equipos y Herramientas**	$	47,342.57	$	48,492.57	-1150
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-$	2,005,956.69	-$	2,005,956.69	0
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-$	98,430.33	-$	98,430.33	0
1263	**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**	-$	1,907,526.36	-$	1,907,526.36	0
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	$	1,452,081.62			
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	$	1,316,693.20			
	Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-$**	**135,388.42**			
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)						

LIC. SEILA GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTORA DIF MUNICIPAL

DIF TEPETLIXPA 2025 2027 DIRECCIÓN

P.C.P. ANA KAREN LEYVA PEÑA
TESORERA DIF MUNICIPAL

DIF TEPETLIXPA 2025 2027 TESORERÍA

SISTEMA MUNICIPAL DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA TEPETLIXPA, 3019

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025(2)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Contables (3):		
Valores		
En el Sistema Municipal DIF de Tepetlixpa, no se tiene registrado movimiento alguno con respecto a este concepto.		
Emisión de Obligaciones		
Sin movimientos		
Avales y Garantías Se contrato Fianza de Legalidad		
Fianzas Contratadas	$	10,030.55
Juicios		
Los unicos juicios de los que se tiene conocimiento son los juicios laborales, sin embargo se encuentran en proceso de resolución.		
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		
Sin movimientos		
Bienes en Concesión y en Comodato		
Bienes muebles e inmuebles en comodato	$	268,211.00
Presupuestarias (4):		
Cuentas de Ingresos		
Ley de ingresos estimada	$	10,644,641.98
Ley de ingresos por ejecutar		
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	$	-
Ley de ingresos devengada		
Ley de ingresos recaudada	$	10,644,641.98
Cuentas de Egresos		
Presupuesto de egresos aprobado	$	10,644,641.98
Presupuesto de egresos por ejercer	$	1,299,625.97
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	$	-
Presupuesto de egresos comprometido	$	-
Presupuesto de egresos devengado	$	33,920.41
Presupuesto de egresos ejercido	$	-
Presupuesto de egresos pagado	$	9,311,095.60

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

LIC. SEILA GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTORA DIF MUNICIPAL

P.C.P. ANA KAREN LEYNA PEÑA
TESORERA DIF MUNICIPAL

SISTEMA MUNICIPAL DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA TEPETLIXPA, 3019

C) Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025(2)

Introducción

Los estados financieros, proveen de información económica, financiera y presupuestal a los entes publicos, al congreso del estado y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

Autorización e Historia (3)

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF Municipal) de Tepetlixpa, Estado de México, fue establecido en el marco de la Ley que Crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social de Carácter Municipal denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia", publicada en la Gaceta del Gobierno el 16 de julio de 1985

Panorama Económico y Financiero (4)

Asegurar la atención permanente a la población marginada brindando servicios integrales de asistencia social; procurar permanentemente la educación de los objetivos y programas del sistema municipal de desarrollo integral de la familia, a través de acuerdos, convenios o cualquier figura jurídica, encaminados a la obtención del bienestar social; prestar Servicios Jurídicos y de orientación social a menores de edad, personas de la tercera edad y personas con capacidades diferentes carentes de recursos económicos, así como a la familia para su integración y bienestar; impulsar acciones para promover el desarrollo humano integral de los adultos mayores, coadyuvando para que sus distintas capacidades sean valoradas y aprovechadas en el desarrollo comunitario, económico y social; lo cual es posible a través de los subsidios otorgados por parte del ayuntamiento, mismos que son utilizados de manera eficaz y transparente.

Organización y Objeto Social (5)

El DIF Municipal de Tepetlixpa tiene como objetivo principal promover, planear y ejecutar programas de asistencia social para mejorar la calidad de vida de la población en situación de vulnerabilidad.

Su objeto social se basa en la Ley de Asistencia Social del Estado de México y Municipios y en su respectivo reglamento municipal, abordando áreas como:

Protección a la familia y niñez.

Atención a adultos mayores y personas con discapacidad.

Asistencia alimentaria y nutricional.

Servicios médicos y psicológicos.

Promoción del desarrollo comunitario.

Asesoría jurídica y protección de derechos humanos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (6)

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de los entes públicos.

Los entes públicos deberán generar y presentar los siguientes estados e información contable:

a) Estado de Situación Financiera

b) Estado de Actividades para Entidades con fines no lucrativos

c) Estado de Resultados para Entidades con fines lucrativos

d) Estado de Variación en la Hacienda Pública

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera

f) Estado de Flujos de Efectivo

g) Estado Analítico del Activo

h) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

i) Informe sobre Pasivos Contingentes

j) Notas a los Estados Financieros; en forma periódica y en la cuenta pública.

Los estados e informes presupuestarios que establece la Ley estarán conformados por los siguientes agregados:

a) Estado Analítico de Ingresos.

1. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:

I) Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

II) Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

III) Clasificación Administrativa

IV) Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

V) Clasificación Programática

Políticas de Contabilidad Significativas (7)

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (8)

Los presentes estados contables están expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha dichos formatos. La contabilidad gubernamental se sustenta en sistema jurídico aplicable, de cuyos ordenamientos se desprenden los principales atributos y requerimientos que deben cubrir los sistemas de registro de los ingresos y egresos de las entidades públicas estatales y municipales. La normatividad comprende el fundamento legal y los postulados básicos de contabilidad gubernamental. la evolución de la técnica contable del Gobierno del estado se encuentra determinada por el actual sistema integral de contabilidad gubernamental, el cual contribuye a dar mayor fluidez a las tareas contables adicionándose a este sistema, los Municipios del estado, reflejando un mayor control en las finanzas públicas.

Reporte Analítico del Activo (9)

Activo Circulante	$	1,472,093.73
Activo No Circulante	$	4,514,746.63
Total	**$**	**5,986,840.36**

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)

El Sistema Municipal DIF de Tepetlixpa, para sus fines no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Reporte de la Recaudación (11)

Ley de ingresos recaudada	**$**	**10,644,641.98**

En el reporte: Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos se muestra el detalle de la recuadación al periodo informado

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	**$**	**82,558.14**

Calificaciones Otorgadas (13)

El Sistem Municial DIF de Tepetlixpa no cuenta con calificaciones otorgadas

Proceso de Mejora (14)

Uso eficiente de los recursos públicos, la transparencia en la gestión y el cumplimiento de las normativas aplicables. Estas políticas se basan en lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y Municipios, así como en el Código de Ética del Servidor Público Mexiquense.

Información por Segmentos (15)

El Sistema Municial DIF de Tepetlixpa no presenta información por segmentos.

Eventos Posteriores al Cierre (16)

No hay hechos ocurridos de gran relevancia posteriores al cierre del periodo que se informa, que afecten económicamente al ente.

Partes Relacionadas (17)

No existen partes relacionadas con el Sistema Municipal DIF de Tepetlixpa, que influyan significativamente sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

La elaboración de la información contable es presentada "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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

LIC. SEILA GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTORA DIF MUNICIPAL

P.C.P. ANA KAREN LEYÑA PEÑA
TESORERA DIF MUNICIPAL