



SITEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE AMECAMECA 3010

2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2025



I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) Saldo en bancos de la cuenta de Bancos y Caja del Organismo es por **\$171,442.07**, Se cuenta con un Fondo Revolvente para pagar gastos que no excedan de **\$2,000.00** y que fue cancelado y depositado a bancos en el presente mes, y se deposita diariamente en Bancos la totalidad de la recaudación del mes; no omito mencionar que el saldo de **\$34,543.98** es corresponde a administraciones pasadas.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) Otros derechos a recibir: cuentas por cobrar por **\$ 126,948.39**: Deudores diversos: Gastos por comprobar **\$760,857.51**: corresponden a administraciones pasadas

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) NO APLICA

Inversiones Financieras (8) El Organismo no tiene inversiones financieras que pongan en riesgo las finanzas del mismo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) Esta integrado por las siguientes cuentas: Bienes Inmuebles **\$2,993,149.00** (Terrenos, Edificios no habitacionales) No Hay adquisición de bienes muebles capitalizables por \$00.00, y de Bienes Muebles **\$4,985,921.80** (Mobiliario y equipo de administración, equipo de transporte, maquinaria y otros equipos). El método de depreciación es el de Línea Recta y las tasas aplicadas son las que publica el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias Públicas y de Gobierno Municipal y del Bienes Muebles

Estimaciones y Deterioros (10) No se registran estimaciones para cuentas incobrables, pérdida de inventario, o cualquier otra que aplique.

Otros Activos (11) tiene otros activos **\$8,980.36**: administraciones anteriores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) En el mes se recaudo por Ingresos por venta de Bienes y Prestaciones de Servicios de **\$23,263.37**

Gastos y Otras Pérdidas (14) \$310474.42 por registro de la Depreciación mensual misma que en el mes de diciembre se hace un ajuste retroactivo de enero a octubre, Servicios Personales \$2,091,797.58 por el pago de sueldos salarios, aguinaldo, prima vacacional y gastos derivados de convenio sindical, materiales y suministros \$2,091,797.58 Servicios Generales \$196,891.83, transferencias y ayudas \$00.00, Se tiene en el mes un Des-Ahorro de \$-323,846.06.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) El saldo neto en la Hacienda pública patrimonio 2025 del Estado de Variación de la Hacienda Pública / Patrimonio, es igual al total que refleja el Estado de Situación Financiera al fin de mes 2025, lo cual es la suma de las cuentas: 3111, 3211 y 3221, del mes actual por un importe de **\$3,571,744.89**, iniciando con un saldo de **\$5,680,405.48**.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Esta conciliado con el activo circulante del Estado de Situación Financiera, Efectivo y bancos Desglosado en las cuentas: (Cuentas Bancarias, Saldo en libros contables , cuenta de activos Caja 1111 \$34,543.98, Bancos 1112 \$136,898.09, Inversiones Temporales 1114 \$00.00, Fondos con Afectacion Especifica 1115 \$ 00.00, Depositos de Fondos de Terceros en Garantía 1116 \$00.00, Otros Efectivos Equivalentes 1119 \$ 00.00, : NO hay adquisición de bienes muebles \$00.00, ; NO hay incremento en cuentas por cobrar , 1122 Cuentas por cobrar a corto plazo \$126,948.39 1123 se tiene un saldo de \$760,857.51, 1129 Otros derechos a recibir a recibir en efectivo \$ 00.00, , existe una depreciacion mensual de bienes muebles e inmuebles por \$305,494.17 derivado de la depreciacion mensual de diciembre y retroactiva de enero a octubre de 2025.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) No Existe una diferencia entre los ingresos contables y presupuestales por \$2,689,984.26 por registro presupuestal unicamente de los ingresos derivados de ejercicios anteriores no aplicados. En los Egresos presupuestales no existe diferencia y por la depreciacion mensual que se registra contablemente pero sin afectar cuentas presupuestales por la cantidad \$310,474.42; por adquisicion de bienes muebles por un importe total de \$00.00

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

TESORERO DEL SMDIF DE AMECAMECA

LIC. JESUS SILVA ORTIZ

Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la
Familia
2025 - 2027

IF
AMECAMECA
2025 - 2027 • Haciendo la diferencia

TESORERÍA DIF

Amecameca, Estado De México



SITEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE AMECAMECA 3010

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2025



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Valores: N/A

Emisión de Obligaciones; N/A

Avales y Garantías; N/A

Juicios; N/A

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares; N/A

Bienes en Concesión y en Comodato: N/A

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: 8110,8120,8130,8140,8150

Cuentas de Egresos:8211,8212,8214,8215,8221,8222,8223,8224,8225,8226,8227,8247,8241,8271,8272,8275,8274,8246,8242,8243,8244,8245,,8247,8251,8252,8254,8255,8256,8257,8273,8276,8277

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

TESORERO DEL SMDIF DE AMECAMECA 2027

LIC. JESUS SILVA ORTIZ

TESORERÍA DIF

Amecameca, Estado De México



Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la
Familia





SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE AMECAMECA 3010



2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2025

Introduccion

De acuerdo a las Políticas establecidas por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Sistema Municipal DIF se encuentran en proceso de elaboración para su validación y publicación en la página de IPOMEX, para ser aplicados por todas las dependencias del Organismo descentralizado.

En lo que corresponde a los ingresos el principal recurso se obtiene por el subsidio que el Ayuntamiento autoriza otorgar al descentralizado de las participaciones federales que recibe mensualmente.

Existen políticas internas que se deberán ajustar ya que, debido a ellas muchas veces no se cumple con los objetivos planteados en la planeación, programación y presupuestación municipal afectando así los resultados finales.

Panorama Económico y Financiero:

Autorizacion e Historial

Fecha de creación: El 16 de julio de 1985 se publicó un decreto sobre la creación del Organismo Público Descentralizado denominado Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Amecameca en la gaceta del gobierno del Estado de México. Este decreto señala que las atribuciones, organización y patrimonio se ajustarán a lo establecido en la "Ley de organismos públicos descentralizados de carácter municipal de Asistencia Municipal, de Carácter Municipal denominados "SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA" para la asistencia social y protección de la infancia y adolescencia.

Principales cambios en su estructura: NO TIENE CAMBIOS

Organización y Objeto Social

Objeto social; siguientes objetivos de

asistencia social, protección de niñas, niños y adolescentes y beneficio colectivo:

I. Asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los Programas Básicos del Sistema para el Desarrollo

II. Promover los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del Municipio;

III. Fomentar la educación escolar y extra-escolar e impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez;

IV. Coordinar las actividades que en materia de asistencia social realicen otras Instituciones públicas o privadas en el municipio;

Régimen: Personas morales con fines no lucrativos.

Obligaciones fiscales:

*Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

*Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios

*Entero de retencion de ISR por servicios profesionales, mensual y regimen simplificado de confianza personas fisicas

Estructura organizacional basica:

*Manual de organización

*Manual de procedimientos

*Reglamento interior de trabajo

*Organigrama

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario(a):NO TIENE EL ORGANISMO

Bases de Preparación de los Estados Financieros : En base la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los postulados basicos de contabilidad emitidos por la CONAC, Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para los Municipios, Ley de Disciplina Financiera, Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Ley de Ingresos del Estado de México y Municipios, Ley de Contratacion Pública del Estado de México y Municipios , Lineamientos de Control Financiero, Ley de Planeacion del Estado de México y Municipios, entre otros

Políticas de Contabilidad Significativas : Provisiones en Base a: Requisicion Pedido, Suficiencia Presupuestal, Factura ,Contrato, Identificacion del proveedor, en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera.

Posición en Moneda Extranjera y Proteccion por Riesgo Cambiario: NO TIENE EL ORGANISMO

Reporte Analítico del Activo: El flujo del periodo del Estado Analitico del Activo es de **\$-543,245.90**, es acorde con la variacion del Estado de Situacion Financiera menos la adquisicion de activo. El porcentajes de Depreciacion en Bienes de Activo fijo en base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental (vigésima Cuarta edicion 2025) .

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos NO TIENE EL ORGANISMO

Reporte de la Recaudación :Se tiene Ingresos por Cuotas de recuperacion por la Prestacion de Servicios por un total de \$23,263.67, productos \$ 3.37, y por subsidio para gastos de operación del mes por \$ 2,666,720.89;

Informacion sobre laDeuda y el Reporte Analitico de la Deuda: 2111 \$235,937.84, 2112 \$81,742.46, 2117 \$313,214.89,2119 \$ 404,897.73, y 2233 \$29,591.77

Se le paga al ISSEMYM por Servicios de Seguridad Social del Ejercicio Corriente, mismo que es descontado del subsidio mensual que otorga el Municipio al SMDIF para gastos de operación, de su participaciones Federales Ramo 28; así mismo se paga un adeudo historico de Ejercicios Anteriores al ISSEMYM por servicios de Seguridad Social de \$15,238.46, quedando un saldo al mes de \$529,591.77; se cubre oportunamente el Impuesto del 3% s/remuneraciones del mes corriente, y se entera oportunamente al Servicio de Administracion Tributaria el I.SR. retenido mensualmente.

El Organismo tiene un adeudo histórico con el ISSEMYM; en el año 2010 se firmó un Convenio a 20 años para el Pago en Parcialidades sobre saldos insolutos, convirtiendose en deuda a largo plazo con un saldo al mes corriente de \$529,591.77

Calificaciones Otorgadas EL ORGANISMO NO HA SOLICITADO CREDITOS N/A

Proceso de Mejora

Se tienen manuales de organización para un mejor desempeño, manual de procedimientos y se crearon programas asistenciales para otorgar un mejor servicio a la comunidad en general del Municipio;

Informacion por Segmentos: Cuando sea necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos y en función del Sistema de Contabilidad Gubernamental Progress

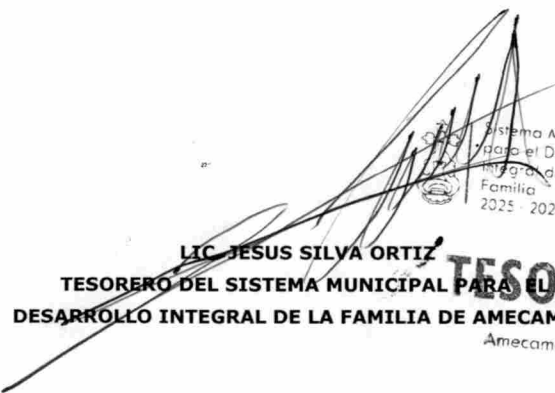
Eventos Posteriores al Cierre: No se tienen registro de operaciones pendientes que afecten económicamente al ente público y que no se conocían antes del cierre.

Partes Relacionadas: No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del ente Público

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Toda la información financiera se firma y se entrega de acuerdo a "Las Políticas y lineamientos para la Integración del Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2025.

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


Sistema Municipal
para el Desarrollo
Integral de la
Familia
2025 - 2027
TESORERÍA DIF
AMECAMECA
2025 - 2027 - Haciendo la diferencia
TESORERÍA DIF
Amecameca, Estado De México