



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Revisión de la Información de las Entidades Fiscalizables Dirección de Revisión de Información de Entidades Fiscalizables
Departamento de Revisión de Información
Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ocoyoacac (3039) Notas a los Estados Financieros

A) NOTAS DE DESGLOSE			
Período del 1 al 31 de septiembre de 2025			
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
ACTIVO			
Efectivo y Equivalente.			
Efectivo. se cuenta con un saldo en \$29,820.00 Corresponde al fondo fijo con lo que se realizan gastos menores en el DIF municipal			
Bancos \$1,359,638.19 Saldo que esta en la cuenta del Banco por Recursos de Ingresos Propios y por la participación que nos otorga el Municipio en el mes.			
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración: sin movimientos			
Inversiones Temporales. No existen.			
Inversiones Financieras de Corto Plazo.- No existen.			
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir. No existen.			
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo. No existen.			
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			
Terrenos. No existen.			
Edificios no Habitacionales. Actualmente se cuenta con un edificio central y 3 clínicas periféricas las cuales no se cuenta con escrituras públicas			
Mobiliario y Equipo de Administración	(1241)	\$	596,820.90
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	(1242)	\$	284,848.32
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(1243)	\$	1,620,043.56
Vehículos y Equipo de Transporte	(1244)	\$	5,095,324.00
Equipo de Defensa y de Seguridad	(1245)	\$	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(1246)	\$	32,262.64
** Se realizó la adquisición de una alberca de pelota, una computadora laptop y cámara de			
Estimaciones y Deterioros			
Para los efectos de los Derechos por cobrar, no se aplica ninguna política para determinar estimaciones por deterioros en cuentas incobrables.			
Otros Activos			
No se cuentan con otros activos.			
PASIVO. Se tiene un saldo por \$1,544,066.87 que corresponden al ISR retenidos al personal del DIF derivado de adeudo de años anteriores y a las retenciones del ISSEMYM de años anteriores de acuerdo a los plazos establecidos por el SAT y el ISSEMYM.			
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES			
Ingresos de Gestión			
Los por gestión se derivan de las consultas médicas, consultas psicológicas, terapia (URIS) por un monto de \$148,500.00			
Gasto y otras pérdidas			
En relación a las cuentas con mayor movimiento en Gastos y Otras Pérdidas. Servicios Personales se pagaron sueldos por \$1,528,884.72 en relación a los Materiales y Suministros se gastó la cantidad de \$ 33079.52 y en cuanto a los Servicios Generales estos ascienden a \$ 306,640.03			
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA			
El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al mes de septiembre del 2025 asciende a \$ 1,160,541.30			
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
	AGOSTO	SEPTIEMBRE	Variación
Efectivo, Bancos y Tesorería	\$ 1,537,395.05	\$ 1,389,458.19	-\$ 147,936.86
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -	\$ -
Fondos de Afectación Específica	\$ -	\$ -	\$ -
Aplicaciones de operación	\$ 16,524,061.08	\$ 14,587,896.23	-\$ 1,936,164.85
Total de efectivo y Equivalente	-\$ 14,986,666.03	-\$ 13,198,438.04	-\$ 1,788,227.99
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
Existe un ahorro por \$ desahorro \$-187636.68 entre los ingresos conciliados con los egresos.			

ATENTAMENTE.

L.C. ALBERTO ROBLES MARTINEZ
TESORERO DEL SMDIF DE OCOYOACAC



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

TESORERÍA



Ocoyoacac, 3039
Notas a los Estados Financieros
Período del 1 al 31 de septiembre de 2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)		
Contables:		
Valores: No aplica.		
Emisión de obligaciones: No aplica		
Avales y Garantías: No aplica		
Juicios: No aplica		
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No aplica		
Bienes en concesión y en comodato: No aplica		
Presupuestarias:		
		\$26,412,933.83
Ley de ingresos estimada		\$7,815,972.96
Ley de ingresos por ejecutar		\$0.00
Ley de ingresos devengada		\$18,596,960.87
Cuentas de Egresos		
Presupuesto de Egresos aprobado		\$26,412,933.84
Presupuesto de Egresos por ejercer		\$10,729,419.90
Presupuesto de Egresos comprometido		\$0.00
Presupuesto de Egresos devengado		\$15,683,513.94

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


L.C. ALBERTO ROBLES MATINEZ
TESORERO DEL SMIDIF DE OCOYOACAC
2025-2027
DIF
OCOYOACAC
2025-2027
TESORERÍA



Notas a los Estados Financieros
Período del 1 al 31 de septiembre de 2025

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia tiene como objetivo salvaguardar las garantías de los derechos fundamentales de los niños, las niñas y el desarrollo integral de la familia, así como el bienestar de los adultos mayores y personal con discapacidad.
Panorama Económico y Financiero (4) El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia depende de un ochenta por ciento de las participaciones que el municipio otorga al municipio por lo que la mayor parte de las acciones así como del funcionamiento se realiza con dichos recursos por lo que la toma de decisiones depende del techo financiero que se asigna al municipio.
Autorización e Historia (5) Los Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia se crean mediante el decreto de fecha 16 de julio de 1985, los principales cambios en su estructura los sufren desde el inicio de su creación al tener una personalidad jurídica propia lo cual le permite contar con un presupuesto propio y acciones que coadyuven al bienestar social de las familias.
Organización y Objeto Social (6) Objeto social: Asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social enmarcado dentro de los programas básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal. principal actividad: Promover los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Se realizan conforme a la normatividad del CONAC y las disposiciones aplicables, en base a la norma del CONAC y la Ley de Fiscalización del Estado de México.
Políticas de Contabilidad Significativas (8) se informa del método para la actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública patrimonio, así como informa de la desconexión y reconexión inflacionaria, independientemente de la normatividad a la que debemos aun se encuentre en proceso de su aplicación, sistema y método de evaluación de inventarios. Cabe mencionar que el Sistema Municipal DIF no realiza ningún producto terminado por lo que no aplica ningún método de valuación. Provisiones; no se llevan a cabo ningún tipo de provisión. Reserva: no se cuenta con ningún tipo de reservas, cambios en políticas contables y corrección junto con la revelación de los efectos financieros del ente público ya sea retrospectivos o prospectivos. El Sistema Municipal DIF se sujeta de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental así como a lo emitido por el CONAC. Reclasificaciones : se debe revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en las operaciones, todo cambio o reclasificación se lleva de acuerdo a lo establecido por el CONAC. Depuración y cancelación de saldo: las depuraciones llevadas a cabo por el Organismo se han realizado conforme a la normatividad vigente de acuerdo a lo establecido en la ley.
Reporte Analítico del Activo (9) Vida útil porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizando en los diferentes tipos de activos.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No aplica.
Reporte de la Recaudación (11) No aplica.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) El Sistema Municipal no cuenta con deuda pública.
Calificaciones Otorgadas (13) No aplica.
Proceso de Mejora (14) El Sistema Municipal se apeg a los lineamientos de control interno financiero.
Información por Segmentos (15) No aplica.
Eventos Posteriores al Cierre (16) No aplica.
Partes Relacionadas (17) No aplica.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) Firmados por los representantes del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.

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

C. ALBERTO ROBLES MARTINEZ
TESORERO DEL SMDIF DE OCOYOACAC



TESORERÍA