

**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070****2.1 Notas de Desglose****Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2025****(Cifras en pesos)****I. Notas al Estado de Situación Financiera****ACTIVO****Efectivo y Equivalentes**

1. La cuenta de Caja indica el saldo de \$31,333.30 pesos al 31 de diciembre de 2025, los cuales fueron depositados en el mes de enero 2026.

2.-La cuenta de Bancos es el circulante, se encuentra una cuenta fundamental para la toma de desiciones financieras denominada cuenta de bancos representada por una sola cuenta bancaria por la cantidd de \$406,832.16 este importe esta disponible, representa el saldo al 31 de diciembre 2025, el cual sera el saldo inicial del nuevo ejercicio y puede ser ejercido para los fines propios del Sistema Municipal De Desarrollo Integral De La Familia Capulhuac.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

El saldo de este es el conjunto de cuentas que se integra por la cuenta 1123, Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo conteniendo los nuevos creditos concedidos que el Sistema Municipal DIF Capulhuac tiene derecho a cobrar, por un saldo de \$3,030,481.86 de los cuales se integra por adeudo histórico de servidores publicos de administraciones pasadas y por \$2,102,597 pago de multas, recargos y actualizaciones de créditos fiscales 2016 descontados por concepto de multas por omision de obligaciones de ISR de ejercicios anteriores, dicha deuda se encuentra en proceso de demanda contra quien resulte responsable; por lo que se hace el cargo de dichos creditos fiscales a la ex-tesorera ANA LAURA ROMERO PAZARON hasta que se libere quien es el responsable de dichas multas. mas el importe de \$9,838.30 pesos del presente ejercicio 2025, de la ex directora Candelaria Moreno Cruz del Sistema Municipal DIF Capulhuac.

Inventarios

En el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no contamos con Inventarios de mercancías, ni tampoco producimos materias primas para ser vendidas

Almacén

En el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no tenemos saldo en la cuenta de Almacén, dicha cuenta manifiesta la existencia de mercancías. Al ser el Sistema Municipal DIF de Capulhuac un ente público de asistencia social, no manejamos bienes físicos, ni contablemente la cuenta de almacén no tiene movimiento, por lo tanto en este apartado no aplica para este municipio

Inversiones Financieras

Relacionado a las inversiones financieras durante el ejercicio del año 2025 no tenemos valores en acciones, bonos o letras de cambio. Por lo que no se tiene ningun movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este grupo de cuentas reflejan la cantidad de \$3,809,983.21 pesos, que representa todos los bienes con valor en libros, con que cuenta el Sistema Municipal Dif para poder cumplir con el objeto de brindar servicios a la población que contribuyan al bienestar social. Se integra de la siguiente forma:

El saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles es por el importe de \$437,000.00 pesos 00/100 M.N. Desglosada de esta forma:

1. Terrenos \$84,000.00

2. Edificios no habitacionales \$353,000.00

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2025, es por \$3,372,983.21 pesos y se integra por la siguientes subcuentas:

1. Mobiliario y Equipo de Administración \$374,044.98 pesos.

2. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$9,222.00 pesos

3. Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio \$752,597.02 pesos

4. Equipo de Transporte \$2,031,700.00 pesos

5. Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$111,738.42 pesos

6. Otros Bienes Muebles \$93,680.79 pesos

Estimaciones y Deterioros

El saldo de la depreciación acumulada es la reducción del valor en libros de los activos fijos de las diferentes cuentas el cual suma la cantidad de \$2,453,777.27 pesos y corresponde a la pérdida de valor de los bienes por el transcurso natural del tiempo o por su uso

Otros Activos

Esta cuenta que representa recursos controlados y presenta un saldo en ceros, la cuenta Otros Activos no Circulantes, en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025.

PASIVO**Cuentas y Documentos por pagar**

Este grupo de cuentas tiene un saldo de \$2,266,946.98 pesos y se integra de las siguientes cuentas:

2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	\$0.01	
2111 1101	Sueldos y Salarios		\$0.01
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$2,279,604.20	
2117 1123	ISSEMYM Retenciones de Cuotas para Fondo Solidario de Reparto		\$-9,703.76
2117 1124	ISSEMYM Retenciones de Cuotas Para El Servicio de Salud		\$-30,393.25
2117 1128	Sistema De Capitalización Individual		\$6,857.69
2117 1131	Retenciones De I.S.P.T.		\$2,329,080.82
2117 1132	10% Sobre Honorarios (ISR)		\$12,920.71
2117 1133	ISR RESICO		\$-44.30
2117 1151	Pensión Alimenticia		\$1,056.85
2117 1153	Paloma Alexandra Aldama		\$-0.03
2117 1171	FOMEPADE S.A.P.I. DE C.V. SEFOM, ENR		\$24,132.00
2117 1201	Sistema De Capitalización Individual		\$-6,876.99
2117 1202	Seguridad Social		\$-26,187.23
2117 1203	Sistema Solidario de Reparto		\$-35,055.16
2117 1204	Prima de Siniestralidad		\$764.85
2119	Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$394.77	
2119 2223	Gobierno Del Estado De México 3%		\$394.77
Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía Presenta un saldo en ceros			
Pasivos Diferidos a Corto Plazo Presenta un saldo en ceros			
Provisiones a Corto Plazo Presenta un saldo en ceros			
Otros Pasivos a Corto Plazo Presenta un saldo en ceros			

II. Notas al Estado de Actividades**Ingresos y Otros Beneficios**

Este grupo de cuentas suman el importe de \$857,199.41 pesos, que reflejan la entrada de recursos financieros, aumentan conforme se prestan servicios reflejan un saldo desde el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2025, las siguientes cuentas e importes:

1. Impuestos \$0.00
2. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social \$0.00
3. Contribuciones de Mejoras \$0.00
4. Derechos \$0.00
5. Productos \$853.62
6. Aprovechamientos \$19,495.29
7. Ingresos por prestación de servicios \$836,850.50

Gastos y Otras Pérdidas

Las cuentas de gastos los que mantienen el mismo valor cada mes y registran los pagos del Sistema Municipal DIF de Capulhuac. Integrados dichos gastos de la siguiente forma:

1. Servicios Personales \$9,488,393.41 En la cual se registran los importes ganados por los servidores publicos o personal que presta los servicios publicos asi como areas administrativas.
2. Materiales y Suministros \$987,607.78
3. Servicios Generales \$1,009,225.43
4. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$0.00
5. Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública \$0.00
6. Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$332,068.66

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En relación al Estado de Variación en la Hacienda Pública este estado financiero indica situaciones de fortalezas y debilidades durante un lapso de tiempo lo cual permite la toma de desiciones, mostrando el nombre de los rubros conforme a la estructura del catalogo de cuentas. Representa para este ejercicio 2025 un ahorro por la cantidad de \$124,190.53 pesos

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

EL Estado de Flujo de Efectivo muestra el origen de las entradas y salidas de dinero en un periodo determinando la liquides y mostrando el saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2025

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

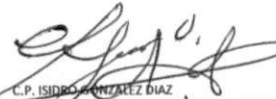
Efectivo y Equivalentes		
CONCEPTO	FINAL	INICIAL
Efectivo, Bancos-Tesorería	\$438,165.46	\$66,699.31
Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos Con Afectación Especifica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Otros efectivos y equivalentes	\$0.00	\$0.00
Total	\$438,165.46	\$66,699.31

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO / DESAHORRO

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
CONCEPTO	FINAL	INICIAL
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$124,190.53	\$124,190.53
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e int.	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Al revisar las conciliaciones de los ingresos y presupuestados y contables no existe diferencia
2. En la conciliación de egresos presupuestados y contables existen diferencias por la compra de bienes usadas en las diferentes areas del SMDIF Capulhuac



C.P. ISIDRO MONTAÑEZ DIAZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2025

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Emisión de Obligaciones

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Avales y Garantías

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Juicios

Tenemos 8 juicios laborales en proceso durante el periodo 2025

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

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Bienes Concesionados o en Comodato

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

En relación a este grupo de cuentas, en este ejercicio fiscal tuvimos una variación, entre el presupuesto inicial y lo que realmente se recaudo cual se debe a la falta de demanda de la población de servicios que ofrece el Sistema Municipal DIF de Capulhuac, durante el año 2025.

Cuentas de Egresos

En relación a la integración de cuentas presupuestales, se presenta una variación presupuestal, lo cual es poco significativa en el presupuesto

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

LIC. BRENDA ITSEL GONZALEZ GONZÁLEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN
DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC



C.P. ISIDRO GONZALEZ DIAZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070
2.3 Notas de Gestión Administrativa
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2025
(Cifras en pesos)

Autorización e Historia.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac es una institución gestora reconocida que brinda asistencia social, fue oficialmente creado a través del Decreto Número Diez en el cual se publica la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, con Caracter Municipal, Denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia"; publicada en el periodico oficial "Gaceta de Gobierno" con fecha 16 de agosto de 1985. Manejando fondos públicos con la finalidad de dar servicios a la población en general del Municipio de Capulhuac de Mirafuentes. Registra contablemente operaciones económicas, elaborando como resultado de estas actividades informes trimestrales, cuya elaboración se efectua conforme a postulados básicos de Contabilidad, en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, manuales del Consejo Nacional de Armonización Contable, Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México y otras disposiciones legales y financieras.

Panorama Económico y Financiero

Este apartado muestra la situación económica, efectuada durante el ejercicio que comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 donde el presupuesto calculado al inicio del año no fue superado por las necesidades sociales y la baja recaudación de ingresos, considerando que se hicieron los esfuerzos para incrementarlos. Al analizar conforme a los registros contables la recaudación de ingresos en forma mensual y acumulada durante este periodo se muestra la diferencia presupuestal.

Organización y Objeto Social

Actualmente la estructura organizacional del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac se encuentra constituida por un Presidente del Sistema con cargo honorífico, una Directora General, un Tesorero del sistema y una estructura de servidores públicos que contribuyen a la realización del objeto de beneficio social para el cual fue creado el sistema, El Sistema Municipal DIF de Capulhuac que tiene por objeto la realización de las acciones en materia de asistencia social a los grupos vulnerables del municipio, mediante acciones que mejoren la situación de vulnerabilidad de la sociedad Capulhuacense, mediante el desarrollo de programas de apoyo y atención para la protección de los derechos de niñas, niños, adolescentes, personas con discapacidad y adultos mayores.

Bases de Preparación de los Estados Financieros y Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros en su preparación contable se hacen en base del Manual de Contabilidad Gubernamental, uso de estimaciones financieras que afectan los montos reportados de la información financiera por el deterioro de activos de larga duración en la información de la administración pública, al integrar la información contable y administrativa recopilada, derivado de las gestiones del Sistema Municipal DIF de Capulhuac, esta información se integra con cuatro Informes Trimestrales y la Cuenta Pública Anual 2025, reconociendo los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y otras leyes relativas y aplicables de carácter federal y estatal, que apoyan gestiones del Sistema Municipal DIF de Capulhuac.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El sistema Municipal DIF de Capulhuac unicamente se realizan operaciones financieras en moneda nacional. (Por lo que no aplica el tema de moneda extranjera)

Reporte Analítico del Activo

La finalidad del reporte analítico del activo es determinar la información de los movimientos de los activos en sus valores, derechos y bienes que permiten identificar los bienes que integran el activo y que son controlados por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac durante el presente ejercicio 2025, para que las distintas areas identifiquen y tomen decisiones económicas. En este reporte es registrado y analizada la identificación de los activos, los cuales representan el patrimonio del Sistema Municipal DIF de Capulhuac en los conceptos de bienes muebles e inmuebles, los cuales son identificados y se controlan mediante un inventario de Equipo de transporte, Mobiliario y Equipo, así como Bienes Inmuebles como terrenos, edificios e instalaciones especiales para la atención y actividad del servicio público. Dichos registros están actualizados de acuerdo a los lineamientos para el registro y control del inventario, para las entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070
2.3 Notas de Gestión Administrativa
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2025
(Cifras en pesos)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Sistema Municipal DIF de Capulhuac, en el ejercicio 2025 no tiene ningún fideicomiso, mandatos o contratos analogos.

Reporte de la Recaudación

Los ingresos durante el ejercicio fiscal al 31 de diciembre de 2025, registro la cantidad de \$12,102,458.50 los cuales conforme a las disposiciones legales y registros contables reflejado en el estado de actividades en los rubros de gastos es por el importe de \$11,841,796.47

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Con fecha 31 de diciembre del 2025, el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no cuenta con créditos de instituciones financieras

Calificaciones Otorgadas

Con fecha 31 de diciembre del año 2025, el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no presenta ninguna calificación otorgada.

Proceso de Mejora

Para mejorar las actividades del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac y optimizar la eficiencia financiera, se tienen políticas de control interno en tareas contables y financieras repetitivas, haciendo la clasificación detallada de ingresos y gastos ordenado para el cumplimiento fiscal y contable, se trabaja en programas de mejora del Gobierno del Estado de México. Toda vez que se cuenta con un sistema contable así como un catalogo de cuentas establecido conforme a las necesidades gubernamentales lo cual esta relacionado con un control de reportes financieros para visualizar el flujo de registros contables, una clasificación de gastos que esta relacionada con la precisión presupuestaria en sus registros exactos, existiendo cumplimiento y seguridad conforme a las normas legales para evitar sanciones, se autocapacita el personal con cursos que indican como debe presentarse la información que se envia y entrega al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, cumpliendo con las reglas establecidas el Sistema Municipal DIF de Capulhuac Estado de México. También cumpliendo con gestiones que la población requiere en los servicios de asistencia social del Municipio de Capulhuac.

Información por Segmentos

La presentación de la información anual 2025, identifica el desempeño de actividades plasmadas con información financiera en los cuatro informes trimestrales y cuenta publica 2025, presentando los estados financieros desglosados, reportes contables, segmentando y clasificando en cuentas contables así como sus agrupaciones, con los cuales se puede evaluar cada coordinación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac, permitiendo a las autoridades analizar el rendimiento detallado operativo con la que se presenta en forma financiera las actividades de este ente público relacionado con el presupuesto recibido el cual fue ejercido y reportado con su información financiera.

Eventos Posteriores al Cierre

La presentación de la información financiera plasmada en estados financieros, reflejan los hechos ocurridos, los cuales son informados y presentados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y se cumple con la responsabilidad que tiene el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac de presentar en tiempo y forma, la información contable y financiera conforme a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México en el título cuarto de las cuentas públicas, su revisión, fiscalización y calificación en su capítulo primero de las cuentas publicas en su artículo 32, así como capítulo tercero denominado De las cuentas publicas municipales en su artículo 48 y 49 surtiendo efectos legales, conforme a la normatidad. En la información que se presenta indica el presupuesto ejercido, así como los ingresos y gasto propios de las actividades del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia Capulhuac, analizando que el ingreso recibido es legal.



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070
2.3 Notas de Gestión Administrativa
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2025
(Cifras en pesos)

Partes Relacionadas

La información financiera en su parte relacionada presenta las actividades de las diferentes áreas del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac Estado de México en el cual se reflejan las operaciones del presupuesto ejercido, el cual es clasificado conforme al catalogo de cuentas contable en la cual las partes relacionadas de la cuenta publica 2025 indican las actividades, beneficios y asistencia que entrego a la población en el ejercicio 2025 que sirve de base para la toma de desiciones.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información financiera de la cuenta pública 2025, así como los informes trimestrales es presentada conforme a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Manual Unico de Contabilidad Gubernamental 2025 se manifiesta el origen de los datos e información financiera, así como las cifras de dicha información del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac Estado de México en sus registros contables relativos a sus actividades y eventos publicos destinados a la población en general, presentados con base en postulados de revelación suficiente e importancia relativa, dando cumplimiento a la normatividad vigente. La información Contable esta firmada e incluye la leyenda: "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. BRENDA ITSEL GONZÁLEZ GONZÁLEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN
DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC



C.P. ISIDRO GONZALEZ DIAZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC

