



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070
2.1 NOTAS DE DESGLOSE
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo de la cuenta de caja se refiere a los recursos que no fue posible depositar el último día del mes de Diciembre de 2025 y se depositaron en los primeros días del mes de Enero de 2026.

2. Con relación a los bancos, el saldo al cierre del mes de Diciembre de 2026 es por la cantidad de \$ 406, 832.16 al cierre del ejercicio Sistema Municipal DIF del cual se deben los impuestos federales, 3% sobre nominas Y Cuotas ISSEMYM

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

1. Con respecto a las inversiones financieras, esta cuenta durante el mes de Noviembre no tuvo movimiento.

2. **Cuentas por cobrar a corto plazo**, esta cuenta durante el mes de Noviembre no tuvo movimiento

3. **Relacionado a los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** el saldo en este grupo de cuentas es por la cantidad de \$3,030,481.86 de los cuales el saldo más representativo corresponde a la cuenta de un deudor de nombre Ana Laura Romero Pasaron por la cantidad de \$2,923,298.00 el cual es un adeudo histórico heredado de administraciones anteriores.

4. **Respecto a los anticipos a proveedores por prestación de servicios a corto plazo**, durante el mes de Diciembre no presenta ningún movimiento

5. **En la cuenta de Anticipo a contratistas por obras a corto plazo**, esta cuenta durante este mes no hubo movimientos

Inventarios y Almacén

1. En el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no contamos con Bienes Disponibles para su Transformación, asimismo, tampoco tenemos ni manejamos, ni física, ni contablemente la cuenta de almacén, por lo tanto este apartado no aplica para nuestro municipio.

Inversiones Financieras

Con respecto a las inversiones financieras, al cierre del mes de Diciembre no se tiene ningún movimiento en este grupo de cuentas

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles no tuvo movimientos y al cierre de este mes y su saldo es de \$3,372,983.21, y se desglosa de la siguiente manera

- 1.- Mobiliario y equipo de administración \$ 374,044.98
- 2.- Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 9,222.00
- 3.- Equipo e instrumental médico y de laboratorio \$ 752,597.02
- 4.- Equipo de Transporte \$ 2,031,700.00
- 5.- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$111,738.42
- 6.- Otros Bienes Muebles \$93,680.79

El estado general de los bienes que actualmente se encuentran en uso es regular, asimismo, se están llevando a cabo los trabajos necesarios para la depuración de los bienes que se encuentran en mal estado, obsoletos, etc; Así mismo la depreciación presenta un saldo al mes de Noviembre de \$ 2,453,777.27

El saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles es de \$437,000.00 de acuerdo a la información siguiente:

- 1.- Terrenos \$84,000.00
2. Edificios no habitacionales \$353,000.00



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070
2.1 NOTAS DE DESGLOSE
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Estimaciones y Deterioros

En este rubro, la estimación que se hace para las cuentas incobrables son las que marca la normatividad aplicable vigente, respecto a la depuración de cuentas.

Otros Activos

1.- Otros Activos Diferidos, esta cuenta presenta un saldo en ceros

PASIVO

\$ 2,266,946.98

Cuentas y Documentos por Pagar

2111 Servicios Personales por pagar a Corto Plazo

\$ 0.01

Menor a 90 días

2111 1101 SUELDOS Y SALARIOS

\$ 0.01

Menor a 90 días

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

\$ 2,279,604.20

Menor a 90 días

2117 1123 ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO

\$ - 9,703.76 Menor a 90 días

2117 1124 ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD

-\$ 30,393.25 Menor a 90 días

2117 1128 SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL

\$ 6,857.69 Menor a 90 días

2117 1131 RETENCIONES DE I.S.P.T.

\$ 2,329,080.82 Menor a 90 días

2117 1132 10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)

\$ 12,920.71 Menor a 90 días

2117 1133 ISR RESICO

\$ -44.30 Menor a 90 días

2117 1151 PENSION ALIMENTICIA

\$ 1,056.85 Menor a 90 días

2117 1153 PALOMA ALEXANDRA ALDAMA

\$ -0.03 Menor a 90 días

2117 1171 FOMEPAD S.A.P.I. DE C.V. SEFOM, ENR

\$ 24,132.00 Menor a 90 días

2117 1201 SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL

-\$ 6,876.99 Menor a 90 días

2117 1202 SEGURIDAD SOCIAL

-\$ 26,187.23 Menor a 90 días

2117 1203 SISTEMA SOLIDARIO DE REPARTO

-\$ 35,055.16 Menor a 90 días

2117 1204 PRIMA DE SINIESTRALIDAD

\$ 764.85 Menor a 90 días

2119 Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

\$ 394.77

Menor a 90 días

2119 2223 GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO 3%

\$ 394.77

Menor a 90 días

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.- Esta cuenta presenta un saldo en ceros

Pasivos Diferidos.- Esta cuenta presenta un saldo en ceros

Provisiones.- Esta cuenta presenta un saldo en ceros

Otros pasivos.- Esta cuenta presenta un saldo en ceros



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070
2.1 NOTAS DE DESGLOSE
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros beneficios

En lo que respecta a este grupo de ingresos las cuentas y los montos recaudados durante este mes son los siguientes:

- 1.- Impuestos \$0.00
- 2.- Contribuciones de Mejoras \$0.00
- 3.- Derechos \$0.00
- 4.- Productos \$ 90.34
- 5.- Aprovechamientos \$ 0.00
- 6- Ingresos por venta o prestación de servicios \$ 53,245.00
- 7- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones \$ 1,263,032.67

Gastos y Otras Pérdidas

- 1.- Servicios Personales \$ 9,488,393.41 son los recursos gastados para el pago de sueldos del personal necesario para la prestación de los servicios públicos de calidad y la atención en las áreas administrativas.
- 2.- Materiales y Suministros \$ 987,607.78
- 3.- Servicios Generales \$ 1,009,225.43 Son los recursos que se gastaron en los diferentes servicios que se requieren para atender adecuadamente las necesidades de la población.
- 4.- Subsidios y subvenciones \$0.00
- 5.- Ayudas Sociales \$0.00 Son los recursos que se aplicaron para ayuda a algunos ciudadanos de la comunidad
- 6.- Amortización de la Deuda Pública, \$0.00
- 7.- Intereses de la deuda \$0.00
- 8.- Adeudo de ejercicios 0.00
- Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y amortizaciones \$ 332,068.66



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070
2.1 NOTAS DE DESGLOSE
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En relación con el patrimonio contribuido esta cuenta no presenta ninguna variación y en relación las cantidades que modifican el patrimonio general, estas corresponden únicamente al ahorro que se obtuvo en el resultado del ejercicio por la cantidad de \$ 124,190.53

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Con relación al Estado de Flujos de Efectivo, se anexa la siguiente información:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

DESCRIPCIÓN	FINAL	INICIAL
Efectivo, Bancos-Tesorería	438,165.46	271,790.41
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
Total de efectivo o equivalentes	438,165.46	271,790.41

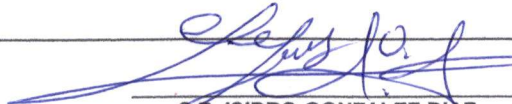
CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO

DESCRIPCIÓN	FINAL	INICIAL
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 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 producidos por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

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

1.- En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, en este grupo de cuentas, durante este mes no existe diferencia

2.-Respecto a la conciliación entre los egresos presupuestales y contables, En este grupo de cuentas la diferencia se debe a la compra de bienes para el uso de las diferentes oficinas del SMDIF Capulhuac


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





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070

2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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

Con respecto a los juicios, en este momento, el Sistema Municipal DIF de Capulhuac tiene 08 juicios laborales en proceso

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

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Bienes en Concesión y 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 recaudado todo esto debido a que no hubo demanda de servicios por parte de la población en general

Cuentas de Egresos

En relación con este grupo de cuentas presupuestales, se presenta una variación presupuestal.

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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Autorización e Historia

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac fue oficialmente creado a través del Decreto Número Diez en el que se publica la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de Caracter Municipal, Denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia" ; publicada el en el periodico oficial "Gaceta de Gobierno" el 16 de agosto de 1985.

Panorama Económico.- Este espacio considera la situación económica, la cual es superada por las necesidades sociales y la recaudación de ingresos, no obstante los esfuerzos para incrementarlos. En el análisis de recaudación de ingresos acumulados durante el mes de Diciembre de 2025 se muestra que presupuestalmente se ha recaudado una cantidad menor a la programada originalmente

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 honorifico, un director 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 tiene por objero 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 y Adolescentes, inclusión de personas con discapacidad y adultos mayores.

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

Los estados financieros son el registro de las operaciones económicas de la actividad pública, son el compendio de la información contable y administrativa recopilada, derivado de las gestiones del Sistema Municipal DIF de Capulhuac, dicha información se integra con los Informes Trimestrales y la Cuenta Pública Anual, su preparación, revisión, análisis contable, y financiero se apoya en el Manual de Contabilidad Gubernamental, reconociendo su régimen y base en los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental de aplicación general, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Lineamientos de Control Financiero y administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y demás disposiciones relativas y aplicables de carácter federal y estatal, que apoyan la integración, interpretación y transparencia de las gestiones gubernamentales del Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica porque en el Sistema Municipal DIF de Capulhuac unicamente se realizan operaciones financieras en moneda nacional

Reporte Analítico del Activo

En este ámbito es aplicable el registro, análisis y depuración de los activos, representados a través del Patrimonio, en los conceptos de bienes muebles e inmuebles, detallados a través de Mobiliario y Equipo de Administración, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, Equipo de Transporte, y en Bienes Inmuebles como terrenos, edificios e instalaciones físicas destinadas a la atención y actividad del servicio público. Estas acciones están reguladas y soportadas con actualizaciones de acuerdo a los lineamientos para el registro y control del inventario y la conciliación y desincorporación de bienes muebles e inmuebles para las entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Sistema Municipal DIF de Capulhuac, actualmente no forma parte ni tiene ningún fideicomiso, mandato o contrato analogo

Reporte de la Recaudación

La recaudación de ingresos durante el mes de Diciembre de 2025, registro la cantidad de \$ 1,319,130.01 los cuales de acuerdo a la normatividad que rige su aplicación en los rubros de gastos, registra egresos por la cantidad de \$ 1,164,104.44

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al cierre del mes de Diciembre de 2025 el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no cuenta con nígún crédito otorgado por alguna institución financiera



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070
2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Calificaciones Otorgadas

Al cierre del mes de Diciembre de 2025 el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no cuenta con ninguna calificación.

Proceso de Mejora

Para mejorar las actividades internas y externas del Sistema Municipal DIF de Capulhuac, la Tesorería participa en los trabajos del programa de Mejora Regulatoria con la comisión municipal, cuya actividad tiene vinculación con las gestiones del programa de mejora regulatoria del Gobierno del Estado de México. Toda vez que se ajusta a los indicadores de actuación y sistemas de evaluación de los recursos propios, aplicados con principios y con el establecimiento de técnicas, trámites y gestiones para la población que requiere de los servicios de asistencia social, buscando mejorar aspectos de comodidad y tramites menores para que el Sistema Municipal DIF cumpla con la atención oportuna de las demandas ciudadanas. A las acciones antes descritas, se suman las de control financiero y administrativo y las de Control y evaluación presupuestal, con la finalidad de garantizar el desempeño y las tareas básicas de control interno, las atribuciones de fiscalización y transparencia de organismos como la Contraloría Interna Municipal, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México y otros órganos de fiscalización

Información por Segmentos

Los informes trimestrales, presentan los datos básicos y detallados de la entidad pública a través de Estados Financieros y reportes administrativos requeridos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y otras instituciones públicas involucradas en la supervisión y vigilancia de los fondos públicos, la segmentación de la información se realiza a través de la clasificación de cuentas contables y agrupación de rubros, por ello la información tiene certeza y veracidad, y es confiable para tomar de decisiones, cada concepto registra su participación en la actividad pública, por su control y presupuesto ejercido, por ello no necesita acciones de segmentación.

Eventos Posteriores al Cierre.- La información de los estados financieros observan índices de recaudación de ingresos propios o de gestión, siendo esta una prioridad para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac, toda vez que la vida financiera manifiesta que la recaudación de ingresos es sana y calificada como adecuada en los procesos de evaluación, no obstante insuficiente para atender las necesidades sociales, estos datos son útiles y confiables para la toma de decisiones porque demuestran aciertos y debilidades que corrige la Tesorería, posteriormente la información es enterada al OSFEM en cumplimiento de los artículos 32, 48 y 49 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

Partes Relacionadas

La recaudación de Ingresos y el ejercicio del gasto público son los principales indicadores que registran los avances de las acciones y compromisos, con este esquema se programan los derechos y obligaciones y la afectación que pueda tener el ejercicio del presupuesto, esto manifiesta que no existen partes relacionadas que tengan influencia en las decisiones para las actividades financieras, administrativas y operativas del mes de Diciembre de 2025

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Con fundamento en el artículo 115 de la Constitución de los Estados Unidos Mexicanos, artículos del 112 al 122 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y Ley Orgánica Municipal del Estado de México; se manifiesta que la presentación de los Estados Financieros, Anexos, Notas y demás documentación relativa a las gestiones públicas de esta, cumplen con la validación y respaldo de los servidores públicos del Sistema Municipal DIF de Capulhuac, registrando su rúbrica en cada uno de los hechos, actos financieros y administrativos, por ello manifestamos ser responsables de la correcta y transparente recaudación de ingresos y la aplicación del gasto público, registrando además cuando es requerida la leyenda: "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD", ACLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.




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