

(1)



SISTEMA MUNICIPAL DIF TULTITLÁN 3007 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

4. Introducción

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tultitlán, es un Organismo Público Descentralizado de Asistencia Social, de carácter Municipal, Denominado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tultitlán, México, con patrimonio propio y autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa. De acuerdo al Decreto número diez, por el cual la Legislatura del Estado de México, crea la Ley Que Crea Los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia". Por consiguiente en este periodo de gestión, el Sistema operó bajo las disposiciones de esta Ley, entre otras legislaciones vigentes aplicables en materia económico-financiera. Y Además las decisiones financieras se tomaron bajo una política de austeridad influidas por el Gobierno Federal, Local y Municipal.

5. Panorama Económico y Financiero: Las principales condiciones económico financieras bajo las que operó el Organismo fueron de austeridad, influidas por los tres niveles de gobierno.

6. Autorización e Historia

Con fecha 26 de julio de 1985 se publica el Decreto número 10 de la H XLIX Legislatura del Estado de México en donde se crea la LEY QUE CREA EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO, DE ASISTENCIA SOCIAL, DE CARÁCTER MUNICIPAL, DENOMINADO SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TULTITLÁN, MEXICO. Al cual, la Ley mencionada le confiere atribuciones esenciales, como son: la asistencia social, y beneficio colectivo, la atención permanente a la población marginada, brindar servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los programas básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Estado de México, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal; promover los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del municipio de Tultitlán; fomentar la educación escolar y extra-escolar e impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez; coordinar las actividades que en materia de asistencia social realicen otras instituciones públicas o privadas de asistencia social, en beneficio de menores en el estado de abandono, de senescentes y de discapacitados sin recursos; prestar servicios jurídicos y de orientación social a menores, selectos, discapacitados carentes de recursos económicos, así como a la familia para su integración y bienestar; procurar permanentemente la adecuación de los objetivos y programas del Sistema Municipal y los que lleve a cabo el DIF Estatal, a través de acuerdos, convenios o cualquier figura jurídica, encaminados a la obtención del bienestar social.

7. Organización y Objeto Social

El objeto del Sistema Municipal DIF Tultitlán, es la asistencia social, la protección de niños, niñas y adolescentes y el beneficio colectivo, según lo establece el Art 3 de la Ley que Crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de Carácter Municipal. Y la principal actividad es la prestación de asistencia social principalmente a la población más vulnerable del municipio de Tultitlán. En el ejercicio fiscal 2025. El Organismo se reconoce como una persona moral con fines no lucrativos; de lo cual se desprenden sus obligaciones fiscales, las cuales son el entero del impuesto sobre erogaciones, las rentaciones del impuesto sobre la renta por salarios y servicios profesionales, así mismo el impuesto al valor agregado retenido a éstos últimos. La Organización básica del Organismo se sujeta al Art. 11 de la mencionada Ley que crea el Organismo, la cual establece que serán Órganos Superiores : I) La Junta de Gobierno (Órgano colegiado integrado por un Presidente, un Secretario, un Tesorero y dos Vocales); , La Presidencia, y La Dirección, cuyas atribuciones y obligaciones se encuentran detalladas en los Art 13 y 14, de la multicitada Ley.

8. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y Presupuestales fueron preparados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera: Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México y Municipios, Presupuesto de Egresos Municipal, Ley General de Contabilidad Gubernamental y los criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, vigentes para el ejercicio 2025 y el período mensual en cuestión; además del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de los Estados Financieros.

9. Políticas de Contabilidad Significativas: No operaron cambios en las políticas contables, las cuales se encuentran sujetas al Manual General de Contabilidad Gubernamental vigente.

10. Reporte Analítico del Activo: En relación al Activo Circulante, el mes cerró con un total de \$ 4,134,110.89 conformado exclusivamente por Efectivo y Equivalentes. Por otro lado en cuanto al Activo No circulante el mes cerró con un total neto que asciende a \$19,583,924.17. Cabe señalar que Si incremento el Activo no Circulante con relación al período mensual anterior (Noviembre 2025); No incremento el activo no Circulante , en relación al período anterior (Noviembre 2025) por \$252,453.85 importe que corresponde a la Depreciación de Bienes Muebles del mes en cuestión y adquisición de otros; no hubo cambios en los porcentajes de depreciación; El Activo no Circulante no sufrió menoscabo por concepto de pérdidas. Cabe señalar que el Activo no Circulante de este Organismo se conforma únicamente por Mobiliario y Equipo de Administración, Educativa y Recreativo; Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.

11. Fideicomisos, Mandatos o Contratos Análogos. El organismo no realizó operaciones bajo estos supuestos.

12. Reporte de Recaudación:

La ley de ingresos estimada y/o los ingresos presupuestados en el mes corresponden a un total de \$9,754,071.31, por otro lado, La ley de ingresos recaudada y/o los ingresos recaudados en el mes, ascendieron a \$8,878,192.36, es decir un (2%) recaudado de mas, respecto de los ingresos presupuestados en dicho mes. Esto derivado de que el ingreso propio del DIF se ha visto afectado por la demanda de servicio por temporada vacacional y cierres de ciclos escolares.

13. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. El saldo de la deuda principal y/o mayoritaria (Cta. 2211: Proveedores por pagar a Largo Plazo (+) Cta. 2233: Préstamos de la Deuda Pública Interna), suman : (\$ 4,245,267.26), lo cual no presenta relevancia ante el PIB, Ya que la obligación de pago mensual corresponde a (\$63,224.77) derivada de un convenio a largo plazo con Issesym a partir del año 2010, con vencimiento hasta el año 2030., "Deuda Contingente", la cual representa el 91% del total del pasivo del Organismo.

14. Calificaciones Otorgadas: No se realizaron transacciones sujetas a una calificación crediticia.

15. Proceso de Mejora. Se aplican medidas permanentes de control interno en el ejercicio de la recaudación y la aplicación del egreso.

16. Información por segmentos: El organismo no manifiesta una gran diversidad de operaciones financieras, por lo que no precisa de la presentación de información segmentada

17. Eventos Posteriores al cierre: Sin comentarios.

18. Partes relacionadas. No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia para la toma de decisiones financieras y operativas.

19. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. La información contable la firma el responsable de su emisión. La información que se presenta es razonable, ya que fue preparada de conformidad con las disposiciones aplicables en materia de información financiera.

LIC. JACOB LAUREANO



TESORERÍA

TESORERO SISTEMA MUNICIPAL DIF

(1)

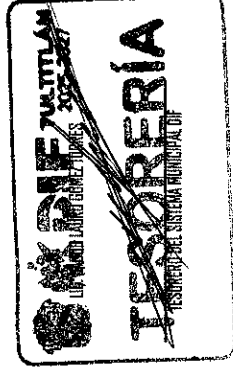


SISTEMA MUNICIPAL DIF TULTITLÁN 3007 (2)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2025 (3)

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Cuentas:	Sin movimientos		Mes anterior		Mes Actual		Variación
	Valores:	sin movimientos					
Emisión de Obligaciones:							
Avales y Garantías:							
Juicios:							
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares:							
Bienes en Consecución y Contratos:							
Presupuestales:							
Cuenta de Ingresos:							
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	610	\$ 104,042,958.24	\$ 104,042,958.24	\$ 104,054,208.24	\$ 104,054,208.24	\$ 11,250.00	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8120	\$ 24,986,352.93	\$ 19,988,793.83	\$ 19,988,793.83	\$ 104,054,208.24	\$ 13,007,554.40	
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8130	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8140	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8150	\$ 70,048,805.31	\$ 92,065,408.41	\$ 92,065,408.41	\$ 104,054,208.24	\$ 13,008,804.00	
Cuenta de Egresos							
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8210	\$ -	\$ 104,042,958.24	\$ -	\$ 104,080,115.85	\$ -	
Presupuesto de Egresos aprobado de Gastos de Funcionamiento	8211	\$ 95,252,559.38	\$ 92,433,672.35	\$ 92,433,672.35	\$ -	\$ 2,818,937.01	
Presupuesto de Egresos aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	8212	\$ 3,449,407.12	\$ 5,002,697.59	\$ 5,002,697.59	\$ -	\$ 1,553,210.47	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	8214	\$ 753,697.20	\$ 758,697.24	\$ 758,697.24	\$ -	\$ 0.04	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8216	\$ 4,592,301.56	\$ 5,865,178.67	\$ 5,865,178.67	\$ -	\$ 1,282,877.11	
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8221	\$ -	\$ 13,677,557.21	\$ -	\$ 4,412,883.46	\$ -	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	8221	\$ 15,802,590.07	\$ 4,002,487.48	\$ 4,002,487.48	\$ -	\$ 11,795,512.61	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	8222	\$ 1,943,368.48	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,943,368.48	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos.	8224	\$ 63,224.73	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,224.73	
Presupuesto por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	8226	\$ 755,258.11	\$ 402,486.00	\$ 402,486.00	\$ -	\$ 1,917,651.11	
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8230	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8240	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	8241	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8250	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	8251	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones y Subsidios	8252	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	8254	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e In	8256	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8260	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8270	\$ -	\$ 90,185,408.03	\$ 90,185,408.03	\$ 99,553,323.39	\$ 8,368,686.60	
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	8271	\$ 79,448,379.29	\$ 86,329,245.89	\$ 86,329,245.89	\$ 99,553,323.39	\$ 8,368,686.60	
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios	8272	\$ 4,843,795.60	\$ 5,002,697.59	\$ 5,002,697.59	\$ -	\$ 359,821.98	
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos	8274	\$ 856,472.47	\$ 758,697.24	\$ 758,697.24	\$ -	\$ 63,224.71	
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8276	\$ 5,877,560.67	\$ 5,482,762.67	\$ 5,482,762.67	\$ -	\$ 85,202.00	
TOTAL CUENTAS DE ORDEN		\$ 463,171,846.95	\$ -	\$ -	\$ 416,154,733.18	\$ -	



NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO		Cuentas	Saldo Final	Notas
4	Efectivo y Equivalentes	111	\$ 7,500.00	Pendiente de depositar
	Efectivo	111-1-01	\$ -	
	Fondo fijo de caja	111-2-1-01	\$ 7,500.00	
	Bancos:	112	\$ 3,969,555.45	Efectivo disponible
		112-5-1	\$ 3,270,212.00	
		112-5-2	\$ 403.55	
		112-5-3	\$ 232.00	
		112-5-5	\$ 2,686.95	
		112-5-6	\$ 688,120.95	
		114-5-1	\$ -	Efectivo disponible
5	Derivados a recibir Efectivo y Equiv. y/o Bienes o Serv. a Recibir	1123	\$ 3,969,555.45	Notas
	Proveedores diversos:	1123-1-72	\$ 58,303.29	Notas
		1131-1-54	\$ -	
	Anticipo a Proveedores	1131	\$ 58,303.29	Notas
		1131-1-54	\$ -	
6	Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	Saldo Final	\$ -	Notas
	Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	Saldo Final	\$ -	Notas
	Inventarios Financieros	Saldo Final	\$ -	Notas
		Saldo Final	\$ -	Notas
	Inversiones Financieras	Saldo Final	\$ -	Notas
8	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1241	\$ 3,916,077.90	Con movimientos de Altas o Bajas
	Mob. Y Eq. De Administración	1241	\$ 3,916,077.90	Con movimientos de Altas o Bajas
	Equipo e Instrumental Médico y de Lab.	1242	\$ 367,054.81	Sin movimientos
	Mob. Y Eq. Educativa y Recreativa	1243	\$ 12,001,952.96	Sin movimientos
	Vehículos y Equipo de Transporte	1244	\$ 13,753,448.67	Sin movimientos de Altas o Bajas
	Meguinera, otros Equipos y Herramientas	1246	\$ 999,891.44	Sin movimientos de Altas o Bajas
	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Depreciación)	Saldo Final	\$ 31,038,226.78	Notas
	Depreciación Acumulada de Bienes Mueb.	1263	\$ 11,454,302.61	Depreciación del mes
	Mob. Y Eq. De Administración	1263-1-1	\$ 39,142.20	
	Eq. De Computo y Accesorios	1263-1-2	\$ (832,047.90)	
	Mob. Y Eq. De Oficina	1263-1-3	\$ 67,990.37	
	Eq. De Faltencia y Rehabilitación	1263-2-1-1	\$ -	
	Eq. Contra Incendio	1263-2-1-2	\$ 22,205.95	
	Mob. Y Eq. De Oficina	1263-3-1-3	\$ 66,346.27	
	Vehículos	1263-3-1-15	\$ 2,890,663.42	
	Motocicletas	1263-3-1-16	\$ 14,141.28	
	Meguinera, otros Equipos y Herramientas.	1263-4	\$ 348,846.68	

1- En su mayoría las condiciones de los Bienes Muebles es regular.

2- El Organismo no cuenta con Bienes Inmuebles propios.

3- El Organismo no registra

La Depreciación se realizó conforme al Manual General C.B. : 3% Mob y eq/otras; 10% Vehículos; 20% Vehículos de Art e Urgencias; 20% Eq de Computo. Y se deprecia al mes siguiente de su compra y registro. Se registra la disminución de la depreciación por la baja de BM.

17	10	1263-5	\$	5183,118.54					
		151,182.7							
		1248							
	9	Estimaciones y Debitos:							
		Estimaciones y Debitos:							
		1151,182.7							
		1248							
	10	Otros Activos.							
		Saldo Final	\$	0.00					
		Notas							
		El organismo no cuenta con activos biológicos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					
		Notas							
		Sin movimientos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					
		Notas							
		Sin movimientos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					

		1263-5	\$	5183,118.54					
		151,182.7							
		1248							
	9	Estimaciones y Debitos:							
		Estimaciones y Debitos:							
		1151,182.7							
		1248							
	10	Otros Activos.							
		Saldo Final	\$	0.00					
		Notas							
		El organismo no cuenta con activos biológicos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					
		Notas							
		Sin movimientos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					
		Notas							
		Sin movimientos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					

		1263-5	\$	5183,118.54					
		151,182.7							
		1248							
	9	Estimaciones y Debitos:							
		Estimaciones y Debitos:							
		1151,182.7							
		1248							
	10	Otros Activos.							
		Saldo Final	\$	0.00					
		Notas							
		El organismo no cuenta con activos biológicos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					
		Notas							
		Sin movimientos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					
		Notas							
		Sin movimientos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					

		1263-5	\$	5183,118.54					
		151,182.7							
		1248							
	9	Estimaciones y Debitos:							
		Estimaciones y Debitos:							
		1151,182.7							
		1248							
	10	Otros Activos.							
		Saldo Final	\$	0.00					
		Notas							
		El organismo no cuenta con activos biológicos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					
		Notas							
		Sin movimientos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					
		Notas							
		Sin movimientos.							
		Saldo Final	\$	46,519,388.13					

Aplicación Gastos por Servicios Personales, Materiales y Suministros.	54,775,835.84	8,326,367.52	-48,449,468.32	La diferencia corresponde al total de egresos del mes act. menos el mes ant.
Servicios Sociales y Otras aplicaciones de Operación (Depreciación).	29,817,045.05	30,134,915.18	817,870.14	La diferencia obedece al resultado del ejercicio mensual (Ahorro/Desahorro)
Total de Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(-)	153,139,486.20	-34,612,794.08	
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión				
"Úniger" (Bienes inmuebles, bienes muebles y Otras inversiones de inversión).	(+)	2,549,224.87	2,834,216.72	La diferencia obedece a la Verificación del Act no circ del mes act menos el mes ant. (Depreciación del mes)
"Aplicación" (Bienes inmuebles, bienes muebles y Otras Aplicaciones de inversión.	(-)	5,310,953.98	5,428,897.23	La diferencia obedece a anticipo a proveedores.
Total de Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(-)	-2,761,729.12	-2,589,590.51	
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento				
"Úniger" (Endeudamiento Neto: Interno, Externo y Otros Orígenes de Financiamiento)	(+)	948,480.90	397,005.18	
"Aplicación" (Endeudamiento Neto: Interno, Externo y Otros Orígenes de Financiamiento)	(-)	895,472.47	758,897.24	
Total de Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(=)	253,008.43	-361,692.06	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes		-10,255,468.02	-7,349,773.24	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes		11,318,928.69	11,318,928.69	0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes		1,063,460.67	3,969,155.45	La diferencia obedece a menor efectivo disponible que el mes anterior.
Flujos de Efectivo por Bancos-Reserva				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes				
Efectivo en Bancos-Reserva				
III, III2 Y III4	\$	1,063,460.67	\$	399,155.45
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes				
Saldo Final				
Conciliación contable mensual presupuestal del Ingreso (Ing. Presupuestales)				
Total de Ingresos según Estado de Actividades				
Conciliación contable mensual presupuestal del Gasto (Gastos Presupuestales)				
Deuda Pública (Amortización de Capital)	(-)	5,333,783.77	5,274,218.60	
Adquisición de Activo Fijo	(-)	0.00	0.00	
Anticipo a Proveedores y Contratistas	(-)	0.00	0.00	
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias (Depreciación)	(-)	203,113.80	203,113.80	
Total de Gastos según Estado de Actividades				
Los Ingresos presupuestarios y Contables se encuentran				
debidamente Conciliados.				
92,065,409.41				
5,274,218.60				
\$53,224.77 convenio ISSSEM				

5) E) CONCLUSIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTAB.

