



SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE ATLAUTLA 3011(1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

111-1 Efectivo.- Los Ingresos de los meses se depositaron semanalmente, en la respectiva cuenta bancaria del Organismo, teniendo un saldo por depositar a diciembre es por \$ 34,710.52.

1112 Bancos: Este Organismo tiene una cuenta bancaria, mediante la cual se realiza las operaciones financieras del mismo, teniendo un saldo a diciembre de \$ 758,810.38.

1114 Inversiones financieras a Corto Plazo: no se tienen inversiones financieras a corto plazo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Se tienen deudores diversos de ejercicios anteriores por recuperar con saldo de \$ 84,646.65, en el ejercicio se tuvo movimiento, lo cual incremento su saldo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo. (5) No se cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo.

Inversiones Financieras. (6) No se tienen Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. (7) Al mes de diciembre se tienen las siguientes saldos:

1233	Edificios no habitacionales	\$ 1,489,372.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 803,145.00
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 144,825.04
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 242,971.79
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 1,806,900.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 21,426.96
1261	Depreciación acumulado de bienes inmuebles	-\$ 325,179.59
1263	Depreciación acumulado de bienes muebles	-\$ 1,769,777.26

Total de bienes

Muebles e inmuebles \$ 4,508,640.79

Estimaciones y Deterioros (8) Sin movimientos.

Otros Activos (9) Sin movimientos.

Pasivo (10)

Cuentas y Documentos por pagar

Al mes de diciembre se reflejo un saldo de \$ 413,053.52, Aumento por el registro de movimientos en Servicios personales por pagar a corto plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Sin movimiento.

Pasivos Diferidos

Sin movimiento.

Provisiones

Sin movimiento.

Otros Pasivos

Sin movimiento.

II. Notas al Estado de Actividades: Al mes de diciembre presenta los siguientes importes:

Ingresos de Gestión (11)

Productos Tipo Corriente	\$	2,760.02
--------------------------	----	----------

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$	315,200.00
---	----	------------

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)	\$	12,374,601.68
---	----	---------------

Otros Ingresos y Beneficios (13)	\$	284,543.16
----------------------------------	----	------------

Gastos y Otras Pérdidas (14)

El importe de gastos y otras pérdidas que se reporta a diciembre 2025 es por la cantidad de \$ 12,129,081.61, integrada por gastos de Servicios personales, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal por \$ 7,010,724.66, Material y Suministro por \$ 1,134,759.40, esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficina, alimentos y utensilios, productos químicos, combustibles, prendas de protección, refacciones, accesorios y herramientas entre otros, necesarios para la operación de los programas y, Servicios Generales por \$ 2,882,023.91, en esta cuenta se incluyen los pagos de servicios básicos, servicios, profesionales técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación y servicios de traslado y viáticos necesarios en el cumplimiento de la operación de los programas, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas por \$ 549,426.69, que es principalmente por Ayudas Sociales e Inversión Pública no Capitalizable \$ 143,425.84.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

La hacienda Pública/Patrimonio del Sistema Municipal DIF Atlautla al mes de diciembre 2025 asciende a \$ 2,892,534.14 los cuales están integrados por: El patrimonio Contribuido, con un saldo de \$ 1,381,061.80, el Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores \$ 663,449.09 adicionado por el Patrimonio Generado del Ejercicio, por la cantidad de \$ 848,023.25.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

El analisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado del Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo	\$ 39,405.52	\$ 34,710.52
Bancos-Tesoreria	\$ 649,389.39	\$ 758,810.38
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 0.00	\$ 0.00
Fondos con afectación específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósito de fondos de terceros y en Garantía y/o Administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total	\$ 688,794.91	\$ 793,520.90

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	Mes final	Mes inicial
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$ 0.00	\$ 0.00
Viviendas	\$ 0.00	\$ 0.00
Edificios no Habitacionales	\$ 0.00	\$ 0.00
Infraestructura	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 322,725.44	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 43,495.88	\$ 0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 498,900.00	\$ 0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 0.00	\$ 0.00
Activos Biológicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Otras Inversiones		
TOTAL	\$ 865,121.32	\$ 0.00

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 581,277.11	\$ 848,023.25
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
AMORTIZACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO 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 INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	\$ 0.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	\$ 581,277.11	\$ 848,023.25

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

Ingresos Presupuestarios y Contables: no existe diferencia.

Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: las diferencias que existen son por la adquisición de bienes muebles, el registro de la depreciación acumulada de bienes inmuebles y muebles, así como la amortización mensual de seguro adquirido para el vehículo frontier.

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



Directora

C. Laura Karen Villanueva Martinez



Tesorera

C. Carmen Rivera Díaz

DIF
DIRECCIÓN DE INGRESOS FINANCIEROS
ATLAUTLA 2025 - 2027
TESORERÍA

DIF
DIRECCIÓN DE INGRESOS FINANCIEROS
ATLAUTLA 2025 - 2027
DIRECCIÓN



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Las cuentas de orden se utilizaran para realizar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Balance del Ente, sin embargo se afectan las cuentas contables para el registro de la contratacion de fianzas (cuenta 7000) y cuentas presupuestarias en las partidas del gasto del capitulo 2000 (materiales y suministros), 3000 (servicios generales), 4000 (Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas) así como la 5000 (Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles) y la 9000 afectaciones por A.D.E.F.A.S.

Contables:

Valores: no hay registros .

Emisión de obligaciones: no hay registros

Avales y Garantías: cuantifican contingencias, como fianzas otorgadas o recibidas, avales firmados y documentos descontados, teniendo un saldo final de \$ 18,323.20 por la contratacion de Fianzas de Fidelidad.

Juicios: sin juicios.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: sin movimientos.

Bienes en concesión y en comodato: sin movimientos.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Las cuentas de orden de Ingresos del presupuesto de ingresos del ejercicio 2025, al mes de diciembre se desglosa de la siguiente manera:

8110 Ley de Ingresos Estimada	\$ 13,682,623.36
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 705,518.50
8120 Ley de Ingresos Devengada	\$ 0.00
8150 Ley de Ingresos Recaudada	\$ 12,977,104.86

Cuentas de Egresos: Cabe mencionar que se aplican los momentos contables del presupuesto en las Transacciones de Gasto, como lo establece el Manual único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se afectuaran los registros con la solicitud de compra, afectando los momentos contables del presupuesto comprometido y ejercido, posteriormente cuando el proveedor factura se afecta el presupuesto devengado, y al momento del pago se afacta el momento contable del presupuesto pagado. Se realizaran a final del mes los trapasos entre cuentas presupuestales, para el caso de partidas que no cuentan con suficiencia, lo cual no afecta el cumplimiento de las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

8210 Presupuesto de egresos aprobado	\$ 13,682,623.36
8220 Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 1,083,405.37

8240 Presupuesto de egresos comprometido	\$	0.00
8250 Presupuesto de egresos devengado	\$	75,952.90
8270 Presupuesto de egresos pagado	\$	12,523,265.09

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

C. Laura Karen Villanueva Martinez


TESORERÍA
C. Carmen Rivera Díaz

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa**Introducción (3)**

El cumplir con las obligaciones de la institución, en el tema de fiscalización se ha convertido en todo un reto. Los organismos descentralizados en su mayoría, no tienen la infraestructura técnica y el recurso humano para la tarea titánica desde la generación de los papeles administrativos, contables, fiscales, presupuestales, de fin de año como la cuenta pública, cumplir con conac, sevac, ipomex, hasta la misma integración de los informes ahora trimestrales y hasta algo que pareciera tan simple como el cumplir con el requisito de colocar el nombre a cada archivo como lo especifica el instructivo para el ejercicio 2025, cuando en dichas instituciones se cuenta en el área de tesorería con uno o dos servidores públicos, las instituciones se ven en la necesidad de contratar servicios profesionales que finalmente es un gasto y que del cual tienen muy limitado el recurso ya que su principal fuente de ingreso es el subsidio para gastos de operación que recibe por parte del Municipio.

Panorama Económico y Financiero(4)

El cierre de año en la gestión pública marca el tiempo de diversos ejercicios administrativos para evaluar resultados, ajustar estrategias y definir las herramientas con las que los gobiernos locales iniciarán el siguiente año. Este momento abre también la oportunidad de examinar la coherencia de decisiones tomadas a lo largo de los meses, especialmente en un país donde la incertidumbre económica y los retos de seguridad ponen a prueba las capacidades institucionales y presupuestales.

El balance de gobierno debe ir más allá de la contabilidad y contemplar una visión de futuro, sin olvidar la importancia de la estabilidad financiera, la disciplina en el gasto y la eficiencia recaudatoria. La ciudadanía espera que sus autoridades no solo cierren bien el ejercicio fiscal, sino que también anticipen soluciones a los desafíos que vienen: infraestructura resiliente, servicios públicos modernos y políticas preventivas que reduzcan vulnerabilidades.

El cierre de año no debe ser solo retrospectivo. La transición hacia 2026 exige gobiernos preparados para enfrentar al menos tres transformaciones impostergables: implementar electromovilidad en los servicios públicos para hacer más eficiente la recolección de residuos, movilidad interna, patrullaje y transporte institucional; consolidar la salud pública con enfoque preventivo frente a enfermedades crónicas, donde el ámbito local desempeña un rol decisivo para contener riesgos y mejorar calidad de vida; y garantizar seguridad hídrica para un futuro posible, pues este tema será uno de los indicadores más relevantes del desempeño gubernamental en los próximos años.

Autorización e Historia (5)

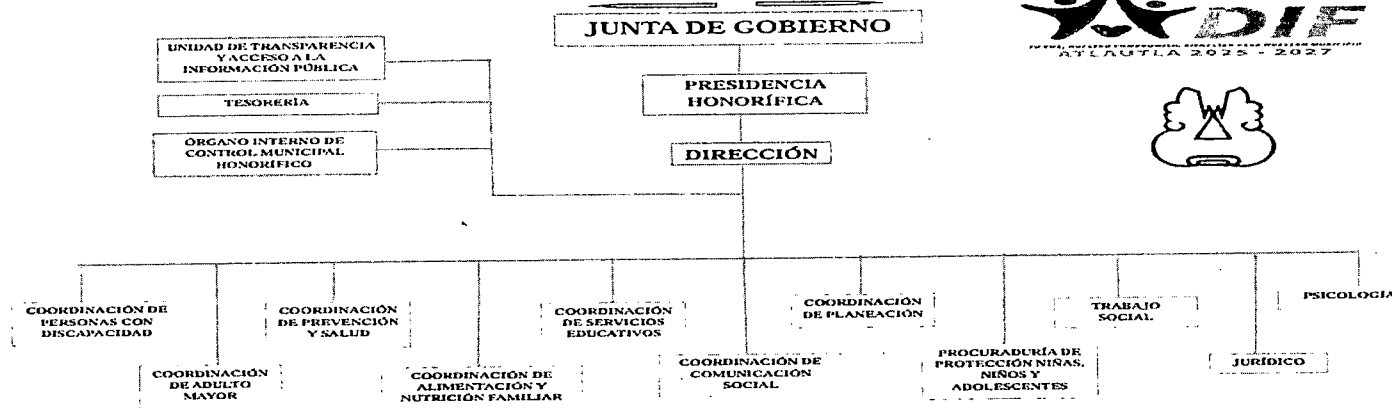
Fecha de Creación del ente: Decreto Numero 10 Ley que crea los Organismos publicos descentralizados de asistencia social, de caracter municipal, denominados "Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia"

Organización y Objeto Social (6)

ORGANIGRAMA SIMPLIFICADO

**SMDIF
2025 - 2027**

ATLAUTLA DE VICTORIA, ESTADO DE MÉXICO



a) Objeto Social:

Salud, Seguridad y Asistencia Social

b) Principal actividad:

Asistencia social al adulto mayor
Asistencia social a personas con discapacidad
Servicio médico
Servicio dental

Servicio de psicología
Servicio de Trabajo Social
Servicio de jurídicos asistenciales
Servicios educativos
Servicios nutricionales

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

Los presentes estados financieros ha sido elaborados bajo los lineamientos establecidos por la ley general de contabilidad gubernamental, ley de ingresos de los municipios del Estado de México, ley orgánica municipal del Estado de México, código financiero del Estado de México y municipios, reglamento del libro décimo segundo del código administrativo del Estado de México, normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos por el Estado de México, normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos por el consejo nacional de armonización contable, manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del Estado de México, manuales de operación y/o lineamientos de los fondos y programas federales, manuales de operación y lineamientos de los recursos estatales, lineamientos para la integración de informes trimestrales.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

El cálculo de la depreciación se realizó de acuerdo al método lineal.
No se tiene inventarios.
No hay reservas.
No hay reclasificaciones.
No hay depuración y cancelación de saldos.

Reporte Analítico del Activo (9)

Concepto	%depreciación
Automóviles y Equipo Terrestre	20%
Otros Equipos de Transporte	20%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.3%
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Edificios	2%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%
Activos Biológicos	20%
El resto	20%

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No existen fideicomisos, Mandatos o Contratos Análogos .

Reporte de la Recaudación (11)

INGRESOS RECAUDADOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2025

Productos Tipo Corriente	\$	2,760.02
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$	315,200.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$	12,374,601.68
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	284,543.16

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

a) información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere interes, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda: La descripción se encuentra contenida en el Estado de Deuda y otros pasivos.

	Saldo Final	Saldo Inicial
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 137,984.36	\$ 0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 92.92	\$ 0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 161,980.75	\$ 43,788.26
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 112,995.49	\$ 74.74
Total de Pasivos	\$ 413,053.52	\$ 43,863.00

Calificaciones Otorgadas (13) Informar tanto del Ente público, como cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No hay evento que haya sido sujeto a calificación.

Proceso de Mejora (14)

Información por Segmentos (15)

Eventos Posteriores al Cierre (16)

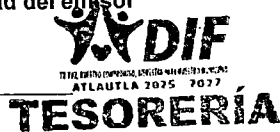
Partes Relacionadas (17)

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

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


 Directora
 C. Laura Karen Villanueva Martinez


 Tesorera
 C. Carmen Rivera Diaz



DIRECCIÓN
 DE INGRESOS Y FINANZAS
 ATLAUTLA 2025-2027