



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Melchor Ocampo, 3008 (1)

A) Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (2)

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (3)

Conforme a lo dispuesto por la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de Carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia", el 15 de julio de 1985 se crea el organismo descentralizado DIF de Melchor Ocampo, con el objetivo de brindar asistencia social y beneficio colectivo, investido de personalidad jurídica y patrimonio propio.

Panorama Económico y Financiero(4)

La economía del Sistema Municipal DIF de Melchor Ocampo tiene similitudes con el Estado , ya que la reducción de ingresos de las familias impide el aumento de los ingresos de gestión, y las ayudas sociales se ven mermadas. la información financiera que presenta el Sistema Municipal DIF refleja la estructura organizacional económico - financiera entre las direcciones de Administración, Adquisiciones y Tesorería, misma que se corrobora en la estructura programática propuesta en el Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2025. publicado por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Mexico.

Organización y Objeto Social (5)

a) Objeto Social : VISION; Ser la Institución del Gobierno Municipal la rectora de la política de Asistencia Social que contribuya en el fortalecimiento y Desarrollo Integral de la Familia y de todos sus miembros. MISION; Somos el Organismo Público Descentralizado que conduce las políticas públicas en materia de Asistencia Social que promueven la integración de la familia con valores y con reconocimiento a cada uno de los miembros. Así mismo, promovemos acciones encaminadas para mejorar la situación vulnerable de niñas, niños adolescentes, adultos mayores y personas con discapacidad. b) Principal actividad: Brindar servicios de calidad, somos un ente que brinda asistencia social. Promover y prestar los servicios de asistencia social a los que se refieren la Ley General de Salud y la Ley de Asistencia Social; así como la protección integral de los derechos de las niñas, niños y adolescentes. c) Ejercicio Fiscal: Enero a diciembre 2025 d) Regimen jurídico: Somos un organismo descentralizado que cuenta con patrimonio y personalidad jurídica propia. Ante la SHCP somos Personas morales con fines no lucrativos. e) Contribuciones obligadas a pagar o retener: Se tiene la obligación de presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios así como por actividades y servicios profesionales. También se efectúa el pago del impuesto de erogaciones f) La estructura programática es la siguiente; Presidencia, Dirección , Tesorería, Prevención y Bienestar Familiar, Servicios Educativos, Servicios Médicos, Nutricionales, Procuraduría, CAAM, Ubris. g) Fideicomisos, mandatos y analogos:El Sistema Municipal DIF no forma parte de algún fideicomiso ni cuenta con alguno.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (6)

a).- Normatividad emitida por el CONAC: Se ha dado cumplimiento con las principales normas que incluyen el Marco Conceptual, Postulados Básicos, Plan de Cuentas, clasificadores presupuestarios, reglas de registro/valuación del patrimonio, y momentos contables de ingresos/egresos b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos: En lo que se refiere a este punto se ha dado cumplimiento a esta norma con el objeto de cuantificar los activos, pasivos y el patrimonio c).- Postulados básicos de contabilidad gubernamental: Se consideran 1.- Sustancias Económica, 2.- Entes públicos, 3.- Existencia permanente, 4.- Revelación suficiente, 5.- Importancia relativa, 6.- Registro e integración presupuestaria, 7.- Consolidación de la información financiera, 8.- Devengo contable, 9.- Valuación, 10.- Dualidad económica, 11.- Consistencia. d) Normatividad Supletoria: A la fecha no ha sido necesaria la aplicación de alguna normatividad supletoria

Políticas de Contabilidad Significativas (7)

- a) Método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio: Hasta este periodo no se han utilizado métodos de actualización para el activo, pasivo y Hacienda Pública. En cuanto a la desconexión o reconexión inflacionaria se informa que no se han llevado a cabo actualizaciones o reconocimiento inflacionario en los Estados Financieros, no se aplican métodos de actualización por inflación debido a que se opera bajo un enfoque de valor histórico.
- b) Operaciones en el extranjero y efectos en la información financiera gubernamental considerando el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro): No se cuenta con operaciones en el extranjero.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No se tiene inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: Al cierre del periodo no se cuenta con inventario de mercancías por lo que no se cuenta con un método de valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados revelando el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros: La revelación del cálculo de la reserva actuarial es fundamental en los Estados Financieros del DIF para demostrar la sostenibilidad de los beneficios a empleados (jubilaciones, pensiones). Existe suficiencia (ahorro) en la reserva actuarial para cubrir los compromisos futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo: No se tienen provisiones
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo: No se tienen reservas.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: No se han realizado cambios en las políticas contables
- i) Reclasificaciones revelando todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones: En el mes de Diciembre se realizó la reclasificación de la cuenta 8271 y 8251 la cual se había afectado erróneamente en el mes de mayo 2025.
- j) Depuración y cancelación de saldos: Se realizó la depuración de aquellas cuentas que no tuvieron movimientos desde el ejercicio 2023 a la fecha.

Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario (8) No se cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera.

Reporte Análítico del Activo (9)

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas : La vida útil o porcentajes de depreciación utilizados son: para edificios no habitacionales del 2% ; equipo de cómputo 33.3%; mobiliario y equipo de oficina 10%; equipo de transporte 20%; maquinaria y equipo 10%; colecciones y obras de arte culturales 20% y activos biológicos 20%.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro: No se realizaron cambios en los porcentajes de depreciación
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No se cuenta con gastos de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No se tienen inversiones financieras
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: No se presentaron movimientos en la cuenta de Bienes Inmuebles, en cuanto a Infraestructura y Construcciones en Proceso no aplica en este ejercicio.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: No se tienen bienes en garantía
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: Sin movimientos
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Se realizó una evaluación de el ciclo de vida de los activos para mejorar la toma de decisiones, garantizando que el patrimonio del DIF se utilice de forma productiva y segura

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No se cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Reporte de la Recaudación (11)

No se cuenta con Ingresos Federales; en los ingresos por servicios se refleja un 61.86 % recaudado en comparacion con lo estimado debido a que se tenia proyectado la apertura de una nueva clinica, la cual a la fecha aun no se concluye. En lo que respecta a las participaciones, aportaciones y transferencias reflejan un 100 % de lo estimado.

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

Se realizo el pago de ISSEMYM cada mes y el pago del convenio del adeudo con el ISSEMYM aprobado por la Legislatura a pagar a 20 años, reflejado en la cuenta prestamos de la deuda publica interna.

Calificaciones Otorgadas (13) El Sistema DIF de Melchor Ocampo no ha sido sujeto a calificacion crediticia por no haberlo necesitado hasta el momento.

Proceso de Mejora (14)

a).- Principales políticas de control interno: Apego estricto al presupuesto con racionalidad y transparencia b).- Medidas de desempeño financiero metas y alcances: Racionar el uso de los recursos, se considera siempre el presupuesto abrobado por la junta de gobierno a traves de la medicion de los avances de las metas.

Información por Segmentos (15)

El Sistema que se lleva es el del progress que nos facilita emitir Estados Financieros segmentados, cuando estos se necesiten.

Eventos Posteriores al Cierre (16) Sin movimientos posteriores al cierre

Partes Relacionadas (17)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativas sobre la toma decisiones financieras y operativas.

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

La Información Contable esta firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente 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"




DIRECTORA

C. MA. GUADALUPE ROQUE VAZQUEZ




TESORERA

LIC. MARISOL ALEJANDRA CASAS SOLANO



Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Melchor Ocampo, 3008 (1)

B) Notas de Desglose

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (2)

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (3)

Ingresos de Gestión: Se recaudo un 61.86% del estimado que se tenia debido a que se presupuestó el ingreso de una nueva clinica, la cual al cierre de mes aun no se concluye.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Los ingresos por participaciones y transferencias reflejan un 100% de lo estimado

Otros Ingresos y Beneficios: En 2025 no se obtuvieron ingresos por este rubro

Gastos y Otras Pérdidas (4) El cierre al mes de diciembre fue por un importe de \$ 28,732,467.95 desglosado de la manera siguiente:

Servicios personales \$17,920,769.31

Materiales y suministros \$2,366,932.95

Servicios generales \$1,842,890.96

Transferencias \$5,468,626.27

Deuda publica \$40,153.96

Depreciacion \$991,531.10

Inversion Publica \$101,568.40

II. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (5)

1111 01 01 01 ; Caja Veronica Ramirez refleja un saldo de \$ 3,379.00

1111 05 01 01; Caja general admon. 2022-2024 refleja un saldo de \$ 0.00

1111 06 01 01; Caja general admon. 2025-2027 refleja un saldo de \$ 0.00

1112 01 10 Recursos propios 2019 cta 0112859157 {Admon 2019-2021} \$19.44 cuenta que al cierre del ejercicio fiscal 2022 se encuentra embargada

1112 01 11 Servicios educativos 2019 cta 0112874709 {Admon 2019-2021} \$1,354.13 cuenta que al cierre del ejercicio fiscal 2022 se encuentra embargada

1112 01 29 Recursos propios 2021 cta 0117608764 {Admon 2019-2021} \$7,004.87 cuenta que al cierre del ejercicio fiscal 2022 se encuentra embargada

1112 02 01 Recursos propios cta 0118155461 {Admon 2022-2024} refleja un saldo de \$ 0.00

1112 03 01 Recursos propios cta 0124389301 {Admon 2025-2027} refleja un saldo de \$ 2,701,168.75

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

1123 01 01 02; Deudores diversos, subsidio al empleo 2016-2018 \$ 0.00

1123 01 01 04; Deudores diversos, subsidio al empleo 2022-2024 refleja un saldo de \$ 0.00

1123 01 01 05; Deudores diversos, subsidio al empleo 2025-2027 refleja un saldo de \$ 0.00

1123 05; Deudores diversos, refleja un saldo de \$ 0.00

Inventarios (7) Al cierre del mes no se tienen movimientos

Almacenes (8)

El Sistema Municipal DIF de Melchor Ocampo cuenta con un saldo historico en la cuenta de almacen de materiales y suministros de consumo por \$ 14,585.84 por lo que no se tiene ningun metodo de valuacion.

Inversiones Financieras (9)

El Sistema Municipal DIF de Melchor Ocampo no cuenta con fidecomisos, mandatos y contratos analogos por lo que no se ha generado ninguna inversion financiera.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (10)

El Sistema Municipal DIF de Melchor Ocampo realiza el asiento contable de la depreciacion de los bienes muebles. mediante el metodo de linea recta , la tasa de depreciacion es para edificios no habitacionales del 2% ; equipo de computo 33.3%; mobiliario y equipo de oficina 10%; equipo de transporte 20%; maquinaria y equipo 10%; colecciones y obras de arte culturales 20% y activos biologicos 20%.

Dentro del ejercicio 2025 se adquirieron bienes y tambien se dieron de baja otros por obsolescencia y robo, quedando un saldo final de \$ 6,445,625.10

El cual se clasifica de la manera siguiente:

Mobiliario y Equipo de Administración \$ 1,122,336.10

Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo \$ 136,473.52

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 2,402,165.81

Vehiculos y Equipo de Transporte \$ 2,520,400.00

Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$ 264,249.67

Estimaciones y Deterioros (11)

No se tienen estimaciones de cuentas incobrables, estimación de inventarios o deterioro de activos.

Otros Activos (12) Sin movimiento

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar (13)

Proveedores por pagar a corto plazo: Al cierre del ejercicio no se tiene ningún adeudo

Retenciones de ISR Admon. 2025-2027: Al cierre del ejercicio se adeuda \$181,022.93 importe a pagar antes del 17 de enero del 2026

Reestructuración de Convenio de ISSEMYM 2010: Se han realizado los pagos del convenio puntualmente de manera mensual cerrando con un importe de \$ 977,865.81

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración (14) No se cuenta con fondos y bienes de terceros en garantía.

Pasivos diferidos (15) Al cierre del mes no se tienen pasivos diferidos

Provisiones (16) Al cierre del mes no se tienen cuentas de provisiones

Otros pasivos (17) No se tiene importe dentro de este rubro

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (18)

Patrimonio generado neto \$ 1,370,003.77

Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$ 1,651,776.97

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (19)

Efectivo y equivalentes

Efectivo (caja) 2025 \$3,379.00

Efectivo (caja) 2024 \$248,439.65

Efectivo en bancos- tesorería 2025 \$ 2,709,547.19

Efectivo en bancos- tesorería 2024 \$8,378.44

Inversiones temporales (hasta 3 meses) 2025 \$0.00

Inversiones temporales (hasta 3 meses) 2024 \$0.00

Fondos con afectación específica 2025 \$0.00

Fondos con afectación específica 2024 \$0.00

Depósitos de fondos de terceros y otros 2025 \$0.00

Depositos de fondos de terceros y otros 2024 \$0.00

Total de efectivo y equivalentes 2025 \$ 2,712,926.19

Total de efectivo y equivalentes 2024 \$ 256,818.09

Adquisiciones de actividades de inversion efectivamente pagadas

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso 2025 \$0.00

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso 2024 \$0.00

Bienes muebles 2025 \$ 150,800.00

Bienes muebles 2024 \$ 603,884.88

Otras inversiones 2025 \$ 0.00

Otras inversiones 2024 \$ 124,700.54

Total de adquisiciones de actividades de inversion efectivamente pagadas 2025 \$ 150,800.00

Total de adquisiciones de actividades de inversion efectivamente pagadas 2024 \$ 728,585.42

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (20)

La conciliacion contable de los ingresos presupuestarios y contables si cuadran, la conciliacion contable presupuestaria y contable existe diferencia dedibo a pasivos.

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



DIRECTORA

C. MA. GUADALUPE ROQUE VAZQUEZ



TESORERA

LIC. MARISOL/ALEJANDRA CASAS SOLANO





Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Melchor Ocampo, 3008 (1)

C) Notas de Memoria (Cuentas de orden)

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (2)

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables (3):

Valores

Se cuenta con los activos circulantes como son: efectivo y bancos, como organismo descentralizado

Emisión de obligaciones

La cuenta 2233 al cierre del mes quedo con un saldo de \$ 977,865.81 refleja un convenio de pago por una deuda con issemym

Avales y Garantías: Sin movimiento

Juicios

Actualmente se cuenta con diversas demandas legales derivadas de terminaciones de relaciones laborales, por lo que desde el mes de diciembre 2021 se realizo por la comision bancaria una orden jurídica del tribunal estatal de c y a tlalnepantla por el banco; que corresponden a la 1112-1-2-10, 1112-1-11 y 1112-1-29 con un saldo de \$19.44, \$1,354.13 y \$ 7,004.87 respectivamente, quedando un saldo como remanente ya que hasta el momento no se ha cancelado la cuenta por orden de la comisión bancaria.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se cuenta con ningun contrato de inversion para algun proyecto

Bienes en concesión y en comodato: No se cuenta con bienes en comodato

Presupuestarias (4):

Cuentas de Ingresos

El Sistema Municipal DIF de Melchor Ocampo maneja las siguientes cuentas de orden 8110 Ley de Ingresos Estimada en la que se registra el presupuesto a ejercer en el 2022 y la 8120 Ley de Ingresos por ejecutar , 8130 Modificacion a la Ley de Ingresos Estimada (cuando sea necesario), 8410 Ley de Ingresos Devengada, 8150 Ley de Ingresos Recaudada.

Cuentas de Egresos

Durante el mes el Sistema Municipal DIF de Melchor Ocampo llevo a cabo movimientos en las cuentas presupuestales 8220 presupuesto de egresos por ejercer, 8230 modificaciones al presupuesto de egresos aprobado, 8240 presupuesto de egresos comprometido, 8250 presupuesto de egresos devengado. 8260 presupuesto de egresos ejercido, 8270 presupuesto de egresos pagado.

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



DIRECTORA

C. MA. GUADALUPE ROQUE VAZQUEZ



TESORERA

LIC. MARISOL ALEJANDRA CASAS SOLANO