

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

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de marzo de 2025

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1)	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 (2)	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 MÉXICO.
Organización y Objeto Social (3)	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) Régimen 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. F) La estructura programática es la siguiente; Presidencia, Dirección, Tesorería, Prevención y Bienestar Familiar, Servicios Educativos, Servicios Médicos, Nutricionales, Procuraduría, Caam, Ubris.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)	SE CONSIDERAN LOS POSTULADOS BÁSICOS 1.- SUSTANCIAS ECONÓMICAS, 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. LA NORMATIVIDAD APLICADA PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACIÓN Y REVELACIÓN DE LOS DIFERENTES RUBROS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y LAS BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE ACUERDO A LAS EMITIDAS POR EL CONAC.
Políticas de Contabilidad Significativas (5)	HASTA ESTE PERÍODO NO SE HAN UTILIZADO MÉTODOS DE ACTUALIZACIÓN PARA EL ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA. NO SE TIENE INVERSIÓN EN ACCIONES DE COMPAÑÍAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS. AL CIERRE DEL PERÍODO NO SE CUENTA CON INVENTARIO DE MERCANCÍAS POR LO QUE NO SE CUENTA CON UN MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS. NO SE TIENEN PROVISIONES NI RESERVAS.
Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)	NO SE TIENEN ACTIVOS, PASIVOS Y POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA.
Reporte Análítico del Activo (7)	LA VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN UTILIZADOS SON: PARA EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL 2% ; EQUIPO DE COMPUTO 20%; MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA 3%; EQUIPO DE TRANSPORTE 10%; MAQUINARIA Y EQUIPO 10%; COLECCIONES Y OBRAS DE ARTE CULTURALES 10% Y ACTIVOS BIOLÓGICOS 10%. NO SE CUENTA CON GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)	NO SE CUENTA CON FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS
Reporte de la Recaudación (9)	NO SE CUENTA CON INGRESOS FEDERALES. EN LOS INGRESOS POR SERVICIOS SE REFLEJA UN 97.09 % RECAUDADO EN COMPARACIÓN CON LO ESTIMADO Y EN LO QUE RESPECTA A LAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS REFLEJAN UN 71.84 % DE LO ESTIMADO AL MES.
Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda (10)	SE REALIZÓ EL PAGO DE ISSEMYM DEL MES CORRIENTE 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 PÚBLICA INTERNA.
Calificaciones Otorgadas (11)	EL SISTEMA DIF DE MELCHOR OCAMPO NO HA SIDO SUJETO A CALIFICACIÓN CREDITICIA POR NO HABERLO NECESITADO HASTA EL MOMENTO.
Proceso de Mejora (12)	A).- PRINCIPALES POLÍTICA 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 APROBADO POR LA JUNTA DE GOBIERNO A TRAVÉS DE LA MEDICIÓN DE LOS AVANCES DE LAS METAS.
Información por Segmentos (13)	EL SISTEMA QUE SE LLEVA ES EL DEL PROGRESS QUE NOS FACILITA EMITIR ESTADOS FINANCIEROS SEGMENTADOS, CUANDO ESTOS SE NECESITEN.
Eventos Posteriores al Cierre (14)	SIN MOVIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.
Partes Relacionadas (15)	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVAS SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.
Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)	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".

TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF

LIC. MARISOL A. CASAS SOLANO



I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

1111 01 01 01 ; CAJA VERONICA RAMIREZ SUAREZ \$ 3,379.00, este saldo se refleja en el sistema de contabilidad desde enero 2007 administracion 2006 - 2009.

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 B 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 \$ 1,958,499.36

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

1123 01 01 02; DEUDORES DIVERSOS, SUBSIDIO AL EMPLEO 2016-2018 \$ 384.23, SALDO HISTORICO DE DICIEMBRE 2018.

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 \$ 669.12

Inventarios (3)

AL CIERRE DEL MES NO SE CUENTA CON INVENTARIO

Almacenes (4)

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 (5)

EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO NO CUENTA CON FIDECOMISOS, EN ESTA ADMINISTRACIÓN NO HA GENERADO NINGUN CONVENIO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO REALIZA EN LA DEPRECIACIÓN, EL ASIENTO CONTABLE DE LA DEPRECIACION EN LOS BIENES MUEBLES. MEDIANTE EL METODO DE LINEA RECTA, LA TASA DE DEPRECIACION ES PARA EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL 2% ; EQUIPO DE COMPUTO 20%; MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA 3%; EQUIPO DE TRANSPORTE 10%; MAQUINARIA Y EQUIPO 10%; COLECCIONES Y OBRAS DE ARTE CULTURALES 10% Y ACTIVOS BIOLOGICOS 10%.

No se reflejaron movimientos dentro del patrimonio por lo que el saldo final que se tiene por bienes muebles al cierre del mes es de: \$ 6,561,956.79 el cual se clasifica de la manera siguiente:

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,189,453.47
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	\$ 136,473.52
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 2,442,180.13
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,680,400.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 113,449.67

Estimaciones y Deterioros (7)

NO SE TIENEN ESTIMACIONES DE CUENTAS INCOBRABLES, ESTIMACION DE INVENTARIOS O DETERIORO DE ACTIVOS.

Otros Activos (8)

SIN MOVIMIENTO.

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar (9)

CTA	CONCEPTO	SALDO	VENCIMIENTO
2111-1-1-1	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	\$ 1,261,073.18	SALDO HISTORICO
2111-2-1-1	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR ADMON. 2016-2018	\$ 77,211.73	SALDO HISTORICO
2111-5-1-1	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR ADMON. 2025-2027	\$ -	
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -	
2117-1-1-3-1	RETENCIONES DE ISPT	\$ 1,533,750.37	SALDO HISTORICO
2117-1-1-3-32	RETENCIONES DE ISR ADMON. 2025-2027	\$ 57,495.57	30 DIAS
2233-1-1-1	REESTRUCTURACION DE CONVENIO DE ISSEMYM 2010	\$ 1,015,536.53	CONVENIO PAGO MENSUAL

EN LAS CUENTAS QUE SE TIENE SALDO HISTORICO SE REALIZARA UN ANALISIS PROFUNDO Y DE SER NECESARIO REALIZAR UNA DEPURACION DE CUENTAS.

EN LO QUE SE REFIERE AL ADEUDO DE ISSEMYM, ESTE ES UN SALDO HISTORICO EN DONDE SE REALIZO UN CONVENIO Y SE ESTABLECIO UN CALENDARIO DE PAGOS DE FORMA MENSUAL.

Notas de Desglose
Del 1 al 31 de marzo de 2025
(Cifras en pesos)

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración (10) NO SE CUENTA CON FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA

Pasivos diferidos (11) AL CIERRE DEL MES NO SE TIENEN PASIVOS DIFERIDOS

Provisiones (12) AL CIERRE DEL MES NO SE TIENEN CUENTAS DE PROVISIONES

Otros pasivos (13) NO SE TIENE IMPORTE DENTRO DE ESTE RUBRO

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios (14)

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y P.	\$ 1,576,538.83
PRODUCTOS	\$ 20.64
TRANSFERENCIAS, ASIG. SUBSIDIOS	\$ 4,899,040.71
TOTAL	\$ 6,475,600.18

Gastos y Otras Pérdidas (15)

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,859,305.45
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 459,638.70
SERVICIOS GENERALES	\$ 320,873.39
TRANSFERENCIAS	\$ 132,267.16
DEUDA PUBLICA	\$ 10,608.18
DEPRECIACION	\$ 237,848.49
INVERSION PUBLICA	\$ 27,840.00
TOTAL	\$ 5,048,381.37

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO), EN EL MES SE REFLEJA UN AHORRO/DESAHORRO DE

\$1,427,218.81 A LA INSTITUCION.

CONCEPTO	PATRIMONIO	
	CONTRIBUIDO	GENERADO
PATRIMONIO NETO FINAL ANTERIOR	\$ 3,570,388.30	\$ 28,057.54
PATRIMONIO GENERADO NETO 2025		\$ 1,427,218.81
RES. DEL EJ. (AHORRO/DESAHORRO)		\$ 1,427,218.81
PATRIMONIO NETO FINAL 2025	\$ 3,570,388.30	\$ 1,427,218.81

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
EFECTIVO (CAJA)	\$ 3,379.00	\$ 3,379.00
BANCOS-TESORERIA	\$ 1,966,877.80	\$ 1,385,105.83
BANCOS DEPENDENCIA Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ -	\$ -
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O AD.	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
TOTALES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,970,256.80	\$ 1,388,484.83

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ -	\$ -
Terrenos	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ -
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ -	\$ -
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$ -
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$ -
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 10,440.00	\$ 10,440.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ -
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Otras Inversiones	\$ 17,924.88	\$ 11,229.31
TOTAL	\$ 28,364.88	\$ 21,669.31

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 1,427,218.81	\$ 928,058.54
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en Inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,427,218.81	\$ 928,058.54

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

LA CONCILIACIÓN CONTABLE DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES SI CUADRA, LA CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTARIA Y CONTABLE EXISTE DIFERENCIA DEDIDO A PASIVOS.

TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF

LIC. MARISOL A. CASAS SOLANO



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

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 31 de marzo de 2025

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

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 \$ 1,015,536.53 REFLEJA UN CONVENIO DE PAGO POR UNA DEUDO 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.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO CONTAMOS CON NINGUN CONTRATO DE INVERSION PARA NINGUN PROYECTO

Bienes Concesionados o en Comodato EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MELCHOR OCAMPO, NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES EN COMODATO.

Presupuestarias:

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"

TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF

LIC. MARISOL ALCASAS SOLANO

