SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN (3118)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introduccion: El SISTEMA MUNICIPAL DIF brinda servicios a la ciudadania, por lo que el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que reflejan la situación económica real del instituto, la cual se ha desarrollado y registrado durante el mes, en apego a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las entidades públicas del Gobierno y Municipios, así como a los Lineamientos y Normas establecidas por el OSFEM para tal efecto, lo cual permite y facilita la toma de decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Instituto a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Economico y Financiero: La Administración Pública en el SMDIF Nextlalpan pretende tener una solvencia economica frente a las obligaciones que se presenten en la administración actual, realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades fisicas, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura, mantenimiento de la misma, entre otros que demanda la ciudadana, así mismo se pretende trabajar de la misma manera para sanear el pasivo histórico.

Autorizacion e Historia: El Instituto SMDIF Nextlalpan está inscrito en el R.F.C. de la secretaria de Hacienda y Crédito Público con la clave SMD950311A74, tiene como obligaciones fiscales presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios; Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores. El Instituto , de conformidad con el artículo 47, fracción XIII y 47 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se encuentra obligado a determinar y dictaminar el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal (3%).

Organización y Objeto Social: Regimen juridico, Actividad no lucrativa, la principal actividad es proporcionar seguridad social a la poblacion a traves de otorgamiento de bienes y servicios, obras y acciones y demas que emanen de las necesidades basicas de la población.

Bases de Preparacion de los Estados Financieros: Los Estados financieros están elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad establecida por el CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, recomendaciones del OSFEM y demás disposiciones legales aplicables.

Politicas de Contabilidad Significativas: Apegado conforme a las normas de contabilidad aplicables y vigentes, se realizará la depuración de cuentas tanto de activo como pasivo, logrando con ello el saneamiento contable y presupuestal; con la finalidad de que se reflejen cifras reales en el estado financiero para la toma de decisiones.

Reporte Analitico del Activo: Durante el ejercicio 2025 se pretende tener la conciliación del patrimonio, tanto física y contablemente obteniendo los registros de la depreciación y/o revaluación correspondiente, así mismo se cumple con los Lineamientos del Registro y Control Presupuestal conforme a la Normatividad aplicable.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Analogos: Sin movimientos.

Reporte de la Recaudacion: En este rubro se ha mantenido estable.

Informacion sobre la dueda y el Reporte Analitico de la Dueda: Durante el mes no se refleja cantidad considerable y se irá saneando en lo subsecuente.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal accion fue la contencion del gasto y un buen manejo de recursos y se pretende trabajar de la misma forma durante el ejercicio fiscal 2025, a través del Mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.

Informacion por Segmentos: El SMDIF de por caracteristicas propias no requiere de segmentar la informacion financiera para generarla, lo contrario es por que el numero de operaciones realizadas en cada periodo mensual no es tan significativa.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la Toma de Decisiones, Financieras y Operativas de este Ente Público.

Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable: "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"

C. CAROLINA GOMEZ MONDRAGON
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN

C. AXEL MIGUEL MARTINEZ NOGUEZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN

DIF Nextlalpan Sigamos Transformando 2025-2027 DIRECCIÓN

DIF Nextlalpan Sigamos Transformando 2025-2027 TESORERÍA

SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN (3118)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantias: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

Contratos para Inversion Mediante Proyectos de Servicios (PPS) Y Similares: Sin Movimientos

Bienes en concesion y en comodato: Sin Movimientos

CUENTAS DE ORDEN: Sin Movimientos

CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

Cuentas de Ingresos: En estas cuentas se refleja lo recaudado por los importes derivados de la recaudación que integra el Estado Analitico de Ingresos del IMCUFIDE al 31 de diciembre de 2025.

Ley de Ingresos Estimada: Representada por un monto de $18,128,480.07 para el cierre del ejercicio 2025.

Ley de Ingresos por Ejecutar: Presenta un monto de $1,960573.57 acumulado al mes.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de $16,167,906.50 al final del mes.

Cuentas de Egresos: Se refleja lo ejercido por el IMCUFIDE, como son; Gastos de servicios personales; Materiales y suministros; Servicios generales; Transferencias y ayudas; Bienes muebles; Inversión Pública, entre otros que integra el Estado Analítico de Egresos al 31 de diciembre de 2025.

Presupuesto de Egresos Aprobado: Presenta un monto acumulado Modificado de $18,128,480.07 para el ejercicio 2025.

Presupuesto de Egresos Pagado: Presenta un monto de $15,830,774.06 acumulado al mes.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de $17,775,572.53 al final del mes.

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

C. CAROLINA GOMEZ MONDRAGON
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN

C. AXEL MIGUEL MARTINEZ NOGUEZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN

DIF Nextlalpan Sigamos Transformando 2025-2027 DIRECCIÓN

DIF Nextlalpan Sigamos Transformando 2025-2027 TESORERÍA

SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN (3118)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de $249,720.78, al cierre del mes y está integrado por las cuentas de caja y bancos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir: Representa un saldo de **$60,111.38,** el cual tiene al subsidio y unas cuenta de deudores de los cuales se estaran solventando en lo subsecuente.

Bienes Disponibles para su transformacion o Consumo: Cuentas sin Movimientos.

Inversiones Financieras: Cuentas sin Movimientos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: La cuenta presenta un saldo acumulado de **$1,911,687.00,** el cual se integra por **Terrenos** con un saldo de $614,986.00 y **edificios no habitacionales** con un saldo de $1,296,701.00, al final del mes.

Bienes Muebles: La cuenta presenta un saldo de **$8,483,403.26** el cual se integra a detalle por las cuentas: **1241 Mobiliario y Equipo de Administracion** por un importe de $597,412.87, **1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** con un saldo de $0.00, **1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio** con un saldo de $790,926.88, **1244 Vehiculos y Equipo de Transporte** con un saldo de $6,944,803.45 y la cuenta **1246 Maquinaria , otros equipos y Herramientas** con un importe de $150,260.06, que se tiene conciliado fisico - contable.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta **1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles** con un saldo de $270,146.05, La cuenta **1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles** presenta un saldo de $2,385,113.90.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de **$2,939,571.71** al cierre del mes, el cual se detalla de la siguiente manera:
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo contrario a su naturaleza $910,187.22, el cual se subsanara en la medida de lo posible.
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de $2,564,385.43 derivado de los compras, servicios y compromisos que tiene el SMDIF con las diferentes localidades, importe que irá disminuyendo mes a mes..
2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de $1,285,053.93 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM, Cuotas Sindicales y Pensiones alimenticias por pagar. Las cuales se iran disminuyendo y conciliando con las dependencias de gobierno para que se subsane dicho importe.

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de $319.57 saldo que se analizara para poder ser depurado por la falta de cobro y que presente años de antigüedad.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; El saldo que refleja es acumulado por la cantidad de $1,172,240.25 pesos, el cual es derivado de de las disciplinas que ofrece el IMCUFIDEN al mes.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Saldo acumulado por importe $14,483,041.76 correspondiente a los ingresos del presente mes.

Otros Ingresos y Beneficios: El saldo que se refleja acumulado es por la cantidad de $512,624.49.

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de $12,745,914.87 el cual refleja los gastos de funcionamiento, como Nómina, articulos de oficina, gastos por la realizacion de eventos deportivos, entre otros gastos.

Ayudas Sociales; El monto acumulado de $14,000.00 corresponde al gasto por el albergue de personas en situacion juridica.

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: presenta un saldo de $ 93,158.13 que corresponde a Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.

Inversión Pública no capitalizable: Cuentas que presentan saldo por $2,157.74 por reparacion y mantenimiento de las instalaciones del SMDIF.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se presenta en Hacienda Pública / del mes anterior un monto de $ 1,883,417.29 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final del mes presenta un saldo total generado por $ 5,110,090.76 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de diciembre de 2025.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de $249,720.78 al 31 de diciembre de 2025, detallados en: Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de $16,167,906.50 y una Aplicación por un monto total de $12,855,230.74; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de $93,158.13 y una Aplicación de $5,472,181.75; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto $2,431,781.77 y una Aplicación por un monto de $86,002.29.

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación de ingresos presupuestales y contables se encuentra conciliada, asi como, los gastos presupuestales y gastos contables a fin del mes de diciembre 2025.

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

DIF Nextlalpan Sigamos Transformando 2025-2027 DIRECCIÓN

C. CAROLINA GOMEZ MONDRAGON
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN

C. AXEL MIGUEL MARTINEZ NOGUEZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN

DIF Nextlalpan Sigamos Transformando 2025-2027 TESORERÍA