

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) \$5,180,943.51 El saldo en caja y Bancos suficientes para cumplir los compromisos del organismo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5). No hay saldos pendientes.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6). No hay bienes en este rubro.

Inversiones Financieras (7). Se tiene una cuenta de inversión con un saldo de \$3,726,738.31

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8). Se adquirieron muebles de oficina en este mes.

Estimaciones y Deterioros (9). No se llevaron a cabo estimaciones y/o deterioros.

Otros Activos (10). No aplica

Pasivo (11) Se cuenta al final del mes con un importe de \$2,303,672.67 los cuales se clasifican de la siguiente forma:

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE | NOTA |
|--------|---|---------------|--|
| 2111 | Servicios personales por pagar a corto plazo | \$ 8,004.93 | Es el saldo de sueldos por pagar de esta administración. |
| 2112 | Proveedores | \$ 335,801.27 | Es el saldo en proveedores por pagar. |
| 2113 | Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo | \$ - | |
| 2117 | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$ 963,428.24 | Saldo de \$ 114,995.80 de ISR por pagar de esta administración. \$832,436.00 es de administraciones pasadas. |
| 2119 | Otras cuentas por pagar a corto plazo | \$ 986,438.23 | Saldo de cuotas \$363,904.35 ISSEMMY por descontar de participaciones de este mes. Saldo de \$632,168.65 por pagar por convenio por ISSEMMY. |

Pasivos a 90, 180 menor o igual a 365 días: No hay pasivos superiores a un año.

Pasivos superiores a 365: Los pasivos por \$632,138.65 por convenio con ISSEMMY son a largo plazo.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Productos: \$46,397.71 Ingresos por rendimientos en cuentas bancarias.

Aprovechamientos: No hubo movimientos este mes.

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios y otros ingresos: \$93,810.00 ingresos por asesorías jurídicas, consultas psicológicas, médicas y de rehabilitación.

Subsidios para gastos de operación: \$1,919,264.01 este ingreso proviene de subsidio de ayuntamiento.

Otros ingresos y beneficios varios: \$0.00 Remanentes en bancos del ejercicio anterior.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Se ha ejercido un total de \$23,750,713.43 con una variación positiva de \$601,720.57 al mes de Septiembre 2025.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

Se afectó la cuenta de Resultado de ejercicios anteriores en este mes por 38,109.54 por depuración de cuentas de pasivo.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

| | Agosto | Septiembre | DIFERENCIA | COMENTARIO |
|--|--------------|--------------|--------------|---|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 5,389,630.65 | 5,162,318.10 | - 227,312.55 | |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 | - | |
| Fondos con afectación específica | - | - | - | Se observa un aumento en el flujo de efectivo debido al pago de participaciones pendientes por depositar. |
| Depositos de fondo de terceros y otros | - | - | - | |
| Total de efectivo y equivalentes | 5,200.00 | 8,170.23 | 2,970.23 | |
| TOTAL | 5,394,830.65 | 5,170,488.33 | - 224,342.32 | |
| BIEN ADQUIRIDO | | | | |
| | MES | IMPORTE | ACUMULADO | COMENTARIO |
| Sillón ejecutivo con cabecera color negro | Septiembre | 8,816.00 | | |
| Mesa de juntas de 90cm's diámetro | Septiembre | 9,628.00 | | |
| Credenza con 3 pisos y entrepaño fijo. | Septiembre | 15,080.00 | | |
| Recepción en forma de U con cajoneras y credenzas de vidrio. | Septiembre | 97,347.20 | | |
| Archivero horizontal de 3 gavetas. | Septiembre | 21,761.20 | | |
| Credenza de 4 puertas abatibles y 1 entrepaño | Septiembre | 13,827.20 | | |

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

| CUENTA | CONCEPTO | INGRESOS | | | COMENTARIOS |
|--|----------------------|----------------------|--|---|---|
| | | ESTADO | ESTADO DE COMPARATIVO DE ACTIVIDADES ACUMULADO | DIFERENCIA | |
| 4110 IMPUESTOS | - | - | - | - | |
| 4130 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | - | - | - | - | |
| 4150 PRODUCTOS | 100,268.10 | 100,268.10 | - | - | |
| 4160 APROVECHAMIENTOS | 450,311.88 | 450,311.88 | - | - | |
| 4170 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y OTROS INGRESOS | 959,658.13 | 959,658.13 | - | - | |
| 4210 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 23,394,416.35 | 23,394,416.35 | - | - | |
| 4390 OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3,322,685.00 | 3,322,685.00 | - | - | Ingresos remanentes del ejercicio anterior. |
| TOTAL | 28,227,339.46 | 24,904,654.46 | - | 3,322,685.00 | |
| CAPÍTULO | CONCEPTO | EGRESOS | | | COMENTARIOS |
| | | ESTADO | ESTADO DE COMPARATIVO DE ACTIVIDADES ACUMULADO | DIFERENCIA | |
| 1000 SERVICIOS PERSONALES | 14,004,044.19 | 14,004,044.19 | - | | |
| 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS | 915,132.44 | 915,132.44 | - | | |
| 3000 SERVICIOS GENERALES | 7,500,346.08 | 7,500,346.08 | - | | |
| 4000 TRANSFERENCIAS | 72,523.40 | 72,523.40 | - | | |
| 5000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 915,242.32 | 403,209.52 | - 512,032.80 | Por donativo DIFEM de bienes muebles | |
| 6000 INVERSIÓN PÚBLICA | - | - | - | | |
| 9000 DEUDA PÚBLICA | 343,425.00 | - | - 343,425.00 | Por ADEFAS del ejercicio anterior. | |
| EGRESOS EXTRAORDINARIOS | - | 555,803.68 | 555,803.68 | Es la depreciación acumulada de Bienes Muebles e inmuebles al mes de Septiembre 2025. | |
| TOTAL | 23,750,713.43 | 29,451,659.31 | - 299,654.12 | | |



DIRECCIÓN
ADMINISTRACIÓN
y TESORERÍA

DIF
San Mateo Atitlán



SISTEMA MUNICIPAL DIF SAN MATEO ATENCO
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

| | |
|---|---|
| Introducción (4) | La información contable que se presenta, se elaboró con base en la normatividad aplicable en la materia, cuidando en todo momento la eficiencia de los recursos autorizados a este organismo para el logro de los objetivos. |
| Panorama Económico (5) | Se obtuvieron los recursos presupuestados para ejecutar los gastos programados y atender las necesidades de las áreas del organismo, cumpliendo en todo momento con los lineamientos establecidos. |
| Autorización e Historia (6) | El DIF se crea el 06/09/1995, mediante la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia social en sus artículos 2, 9 y 18. |
| Organización y Objeto Social (7) | Es la integración de la sociedad mediante los programas de mejoramiento de calidad de vida proporcionando asistencia social a la población más vulnerable y desfavorecida, teniendo como su objetivo la asistencia social mediante el desarrollo social y combate a la pobreza, así como el desarrollo integral de la familia y atención a las personas con capacidades diferentes. |
| Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) | Los Estados Financieros han sido elaborados conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor a partir del 1º de enero de 2011 y emitida por el Consejo de Armonización Contable, así como de las demás disposiciones legales aplicables. Se prepararon tomando como base los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, sujetándose a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que la Ley determina. La información presupuestaria y contable esta expresada en unidades monetarias sobre las transacciones que realizó el ente económico en el periodo correspondiente, representado en los reportes, informes, estados y notas que expresan la situación financiera, los resultados de su operación y los cambios en su patrimonio. El ente económico mantiene un registro histórico y detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diarios, mayor e inventarios y balance. La contabilidad contiene registros auxiliares que muestran los avances presupuestarios y contables que permiten realizar el seguimiento y evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso así como el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros |
| Políticas de Contabilidad Significativas (9) | No se realizaron correcciones y modificaciones durante el mes. |
| Reporte Analítico del Activo (10) | Muchos de los activos con que cuenta la administración ya no son funcionales; por lo que se tiene planeado actualizarlo. |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) | El DIF como organismo a la fecha no participa el algun fideicomiso, mandato o contrato análogo. |
| Reporte de la Recaudación (12) | Actualmente el organismo se encuentra adherido al convenio de recaudación del Gobierno del Estado de México, por lo que se espera que la misma pueda incrementarse. |
| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) | El organismo no ha contratado deuda con el Sistema Financiero; solo cuenta con pasivos a corto y largo plazo |
| Calificaciones Otorgadas (14) | No se realizaron transacciones sujetas a calificación crediticia |
| Proceso de Mejora (15) | Las principales políticas de control interno son los lineamientos de control administrativo y financiero así como el reglamento interior de trabajo de los servidores públicos del DIF San Mateo Atenco. |
| Información por Segmentos (16) | No hubo información de esta índole. |
| Eventos Posteriores al Cierre (17) | No hubo eventos posteriores al cierre. |
| Partes Relacionadas (18) | No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas |
| Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) | "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" |





SISTEMA MUNICIPAL DIF SAN MATEO ATENCO
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores:

Emisión de obligaciones:

Avales y Garantías:

Juicios:

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para

Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

Bienes en concesión y en comodato:

No Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Cuentas de Egresos:

Durante Septiembre no se ocuparon cuentas de orden

Los registros se llevaron a cabo conforme a lo estipulado dentro de los lineamientos derivado a los ingresos por ejecutar y lo recaudado conforme a los lineamientos establecidos.

Los registros fueron los autorizados en el presupuesto de egresos, y devengados y ejercidos en cada uno de sus rubros dentro del mes.



MARCELA OPEZA MORA RESÉNDIZ
TESORERO
DIRECCIÓN
ADMINISTRACIÓN
Y TESORERÍA

