



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de diciembre 2025 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) la cuenta presenta un saldo acumulado de \$ 16,887.21, importe que se encuentra de manera detallada en las cuentas de Efectivo por un importe de \$ 0.00, Bancos/Tesoreria por un importe de \$ 16,887.21, siendo el primer saldo pendiente de depositar de caja a banco por ingresos del mes y el segundo saldo disponible en cuenta bancaria.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) Se presenta un importe de \$ 16,867.99, reflejada de manera detallada en la cuenta Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo, una parte del importe de la administración anterior observado mediante oficio a la Contraloria Interna del Sistema Municipal DIF.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) Sin información presentada.

Inversiones Financieras (6) Sin información presentada.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) la cuenta Bienes Inmuebles presenta un saldo de \$1,449,368.00, con cuenta detalle Edificios no Habitacionales sin cambio en su importe respecto al mes anterior; cuenta Bienes Muebles por un importe de \$3,477,185.00, con detalle de cuentas Mobiliario y Equipo de Administración por un importe de \$ 496,208.13, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por un importe de \$ 87,975.00, Equipo e Instrumental Medico de Laboratorio por un importe de \$ 543,701.18, Vehiculos y Equipo de Transporte por un importe de \$ 2,285,776.00, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas por un importe de \$ 18,640.30, Otros Bienes Muebles por un importe de \$44,884.39, saldos de las cuentas que no presentaron cambios de importe del mes respecto al mes anterior.

Estimaciones y Deterioros (8) Respecto a la Depreciación presenta un importe acumulado de \$3,318,172.23, con cuentas de detalle Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles por un importe de \$ 348,769.13 con un incremento de \$ 2,415.62, Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por un importe acumulado de \$ 2,969,403.10 con incremento de \$ 19,817.38, respecto al mes anterior

Pasivo (10) Cuenta por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$2,754,231.25, con cuentas de detalle Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por importe de \$ 11,835.12 correspondiente a salarios por pagar, Proveedores por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$ 464.00, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$ 2,741,932.13, donde parte del saldo es adeudo por la administración saliente.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Ingresos por un importe de \$ 708,897.81, por prestación de servicios que se prestan en el SMDIF el Oro

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12): Ingresos por un importe de 16.424,973.30, por subsidios de gastos de operacion que otorga el Municipio al SMDIF.

Otros Ingresos y Beneficios (13) ingresos por \$ 178,668.42, por el donaciones y servicios del SMDIF.

Gastos y Otras Pérdidas (14) Gastos de Funcionamiento por un importe acumulado de \$ 17,806,285.76, detallado en Servicios Personales por \$ 15,546,247.92, Materiales y Suministros \$ 1,401,118.88, Servicios Generales \$ 858,918.96, ayudas por \$ 59,000.00, al cierre del mes.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Dentro de la Hacienda Pública /Patrimonio Generado neto del Mes por un importe de -\$245,365.87, resultado de Hacienda Pública/Patrimonio neto Final del mes ejercicio por un importe de \$ -940,384.82.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación con un Origen por un total de \$ 17,312,539.53 y con una Aplicación por un importe de \$ 18,252,924.35, con un flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación por un importe de \$ -940,384.82, Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión por un importe de \$ 213,652.66, Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento por un importe de \$ 723,653.04, con un Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio por \$ 16,887.21.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Representa los saldos Finales al cierre de mes con los movimientos que no afectan al efectivo, no hubo inversiones por revaluación, ni ganancia o perdida por venta de activos, no teniendo diferencia entre los registros presupuestales y contables.

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

ENC. DE LA DIRECCION DEL SMDIF EL ORO

P.L.P. GEOVANNA MARTINEZ OROPEZA



TESORERO DEL SMDIF EL ORO

L.A. MOISES PEREZ GARCIA





Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de diciembre 2025 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: Sin información presentada.

Emisión de obligaciones: Sin información presentada.

Avales y Garantías: Sin información presentada.

Juicios: Sin información presentada.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Sin información presentada.

Bienes en concesión y en comodato: Sin información presentada.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: El ingreso estimado para el presente ejercicio reflejado en la cuenta 8110 Ley de Ingresos Estimada por un importe de \$ 18,501,915.00 de los cuales a la fecha según muestra la cuenta 8150 Ley de Ingresos Recaudada por un importe de \$ 17,312,539.53 y en la cuenta 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar \$ 1,189,375.47 saldos al mes.

Cuentas de Egresos: El egreso estimado para el presente ejercicio reflejado en la cuenta 8210 Ley de Egresos Aprobado por un importe de \$ 18,501,915.00, de los cuales se han pagado a la fecha \$ 18,053,057.26, los cuales se detallan en la cuenta 8271 Presupuestos de egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento por un importe de \$ 17,806,285.76, cuenta 8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas por un importe de \$ 59,000.00, cuenta 8274 Presupuesto de egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de Deuda pública por un importe de \$ 29,551.56, cuenta 8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles por un importe de \$ 158,219.94.

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

ENC. DE LA DIRECCION DEL SMDIF EL ORO

P.L.P. GEOVANNA MARTINEZ OROPEZA



TESORERO DEL SMDIF EL ORO

L.A. MOISES PEREZ GARCIA





SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EL ORO, 3022

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de diciembre 2025 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de El Oro, Estado de México (SMDIF El Oro), es un organismo público descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, encargado de promover el bienestar social y el fortalecimiento de las familias del municipio. Su actuación se fundamenta en lo establecido en la legislación aplicable en materia de asistencia social, particularmente en la Ley de Asistencia Social del Estado de México y Municipios y demás disposiciones normativas vigentes.

El organismo tiene como finalidad brindar servicios de asistencia social, atención a grupos vulnerables, promoción del desarrollo integral de la familia y apoyo a la comunidad mediante programas y acciones orientadas a mejorar la calidad de vida de la población. Para el cumplimiento de sus objetivos, el SMDIF administra y ejerce recursos públicos provenientes de participaciones, subsidios y aportaciones, mismos que se registran y presentan conforme a la normatividad aplicable en materia de contabilidad gubernamental.

Panorama Económico y Financiero (4) El Sistema Municipal DIF el Oro, inicio en el ejercicio Fiscal 2025 con un Presupuesto de \$ 18,501,915.00, ingreso principal de participaciones por subsidios para gastos de operación. Además se informa que las principales condiciones económicas financieras bajo las cuales en ente público se encuentra operando son favorables durante el ejercicio 2025; sin embargo por los efectos económicos externos y adecuación en participaciones con una proyección de austeridad en las finanzas públicas, lo que limitara o provocara una adecuación en tiempo para la ejecución de cada uno de nuestros programas, por consiguiente se implementaran medidas de austeridad y eficiencia en la aplicación de cada uno de los recursos con los que cuenta el Sistema Municipal DIF.

Autorización e Historia (5) El Sistema Municipal DIF de el Oro, tiene su origen a través de la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 16 de Julio de 1985, conforme al Decreto número 10 de la H. XLIX Legislatura del Estado de México, según la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social de Carácter Municipal denominados SISTEMAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA. En cuanto a estructura se han realizado los cambios necesarios de acuerdo a los requerimientos y necesidades de la ciudadanía con la finalidad de ofrecer un mejor servicio con eficiencia y eficacia.

Organización y Objeto Social (6) El Sistema Municipal DIF de el Oro, es un organismo descentralizado y su compromiso es impulsar el desarrollo, la integración y dignificación social, de los niños, madres adolescentes, personas con discapacidad, adultos Mayores y la familia a través de programas asistenciales y acciones encaminadas a generar valores que prevengan y atiendan la problemática de la población más vulnerable de nuestro municipio; así mismo en el aspecto fiscal esta institución está registrada como persona moral con fines no lucrativos por lo que está obligado a realizar los pagos correspondientes a sus actividades.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) La información financiera se presenta y muestra en apego a la normatividad y legislación vigente, con las responsabilidades que de este ordenamiento emanen.

Políticas de Contabilidad Significativas (8) Los registros contables han sido efectuados de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental así como lineamientos y normatividad aplicable.

Reporte Analítico del Activo (9) Se le dio seguimiento a las depreciaciones de los bienes muebles de acuerdo a nuestro MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PUBLICAS DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MEXICO 2025 (VIGESIMA CUARTA EDICION). Se tiene estabilidad en nuestro flujo de efectivo. Siendo los porcentajes de depreciación de las tasas anuales del 20% para Automóviles y Equipo Terrestre, 20% para Otros Equipos de Transporte, 33.3% para Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, 10% Mobiliario y Equipo de Administración, 2% Edificios, 10% Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, 20% Activos Biológicos, 20% el resto de los bienes.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) La entidad no cuenta con ningún Fideicomiso

Reporte de la Recaudación (11) La recaudación es austera ya que solo se cobran cuotas de recuperación de los servicios que se presentan, no omito informar que se están gestionando mejores servicios para poder tener un mejor ingreso.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) La deuda que se tiene registrada en el organismo la integra el adeudo salarial, retenciones por pagar (ISR).

Calificaciones Otorgadas (13) No se cuentan con Calificaciones Otorgadas

Proceso de Mejora (14) Se establecen Políticas de control interno con apego al Presupuesto, preservando la transparencia y racionalidad.

Información por Segmentos (15) Toda la operación e información del Ente, se encuentra disponible por cada Unidad Responsable en el ámbito de las funciones propias.

Eventos Posteriores al Cierre (16) El ente Público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa.

Partes Relacionadas (17) No existen partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) La información financiera se presenta y muestra en apego a la normatividad y legislación vigente con las responsabilidades que de estos ordenamientos emana

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

ENC. DE LA DIRECCION DEL SMDIF EL ORO

P.L.P. GEOVANNA MARTINEZ OROPEZA



TESORERO DEL SMDIF EL ORO

L.A. MOISES PEREZ GARCIA