Sistema Municipal DIF de Tecamac 3047

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1) EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA SE CREA CON LA PROMULGACION DE 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 Y SUS REFORMAS DEL 26 DE JULIO DE 1994 Y 5 DE SEPTIEMBRE DE1995

Panorama Económico y Financiero (2) LOS ESTADOS FINACIEROS EMITIDOS POR EL SISTEMA MUNICIPAL MUESTRA LAS CONDICIONES Y EL PANORAMA EN EL CUAL SE ENCONTRARA REGISTRADO LOS MOVIMIENTOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES, EN A PEGO A LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL ORGANO SUPERIOR DE FISCALZACION DEL ESTADO DE MEXICO, ASI COMO LOS LINEAMIENTOS Y NORMAS EMIDAS POR EL CONAC

Organización y Objeto Social (3) EL PRINCIPAL OBJETIVO ES EL BIENESTAR SOCIAL Y LA ASISTENCIA SOCIAL DE LA FAMILIA Y LA PROTECCION DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLECENTES.
SU PRINCIPAL ACTIVIDAD ES LA ASISTENCIA SOCIAL.
EJERCICIO FISCAL QUE PRESENTA ESTE ENTE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO 2026 AL 31 DE DICIEMBRE 2026
EL REGIMEN JURIDICO ES EL DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS
CONTRIBUCIONES OBLIGADOS A PAGAR SON EL ENTERO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA, 3% IMPUESTO POR EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL
EL ORGANO MAXIMO DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TECAMAC ES LA JUNTA DE GOBIERNO, INTEGRADO POR UNA PRESIDENTA, SECRETARIO, TESORERO Y DOS VOCALES, ASI COMO NO PARTICIPA EN FIDEICOMISO O MANDATOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4) LOS PRESENTES ESTADOS CONTABLES ESTÁN EXPRESADOS EN MONEDA NACIONAL Y HAN SIDO ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD, ASÍ COMO LOS DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y QUE SON APLICABLES A LA FECHA DICHOS FORMATOS. LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SE SUSTENTA EN SISTEMA JURÍDICO APLICABLE, DE CUYOS ORDENAMIENTOS SE DESPRENDEN LOS PRINCIPALES ATRIBUTOS Y REQUERIMIENTOS QUE DEBEN CUBRIR LOS SISTEMAS DE REGISTRO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS ESTATALES Y MUNICIPALES. LA NORMATIVIDAD COMPRENDE EL FUNDAMENTO LEGAL Y LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. LA EVOLUCIÓN DE LA TÉCNICA CONTABLE DEL GOBIERNO DEL ESTADO SE ENCUENTRA DETERMINADA POR EL ACTUAL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EL CUAL CONTRIBUYE A DAR MAYOR FLUIDEZ A LAS TAREAS CONTABLES ADICIONÁNDOSE A ESTE SISTEMA, LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO, REFLEJANDO UN MAYOR CONTROL EN LAS FINANZAS PÚBLICAS.
UN FUNDAMENTO ESENCIAL PARA SUSTENTAR EL REGISTRO CORRECTO DE LAS OPERACIONES LO CONSTITUYE EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, QUE ES EL INSTRUMENTO NORMATIVO BÁSICO PARA EL SISTEMA, EN EL QUE SE INTEGRA EL CATÁLOGO DE CUENTAS, SU ESTRUCTURA, SU INSTRUCTIVO, LA GUÍA CONTABILIZADORA Y LOS CRITERIOS Y LOS LINEAMIENTOS PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES.
LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD SON LOS ELEMENTOS FUNDAMENTALES QUE CONFIGURAN EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SCG), TENIENDO INCIDENCIA EN LA IDENTIFICACIÓN, EL ANÁLISIS, LA INTERPRETACIÓN, LA CAPTACIÓN, EL PROCESAMIENTO Y EL RECONOCIMIENTO DE LAS TRANSFORMACIONES, TRANSACCIONES Y OTROS EVENTOS QUE AFECTAN EL ENTE PÚBLICO
LOS POSTULADOS SUSTENTAN DE MANERA TÉCNICA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES, LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS; BASADOS EN SU RAZONAMIENTO, EFICIENCIA DEMOSTRADA, RESPALDO EN LEGISLACIÓN ESPECIALIZADA Y APLICACIÓN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LEY DE CONTABILIDAD), CON LA FINALIDAD DE UNIFORMAR LOS MÉTODOS, PROCEDIMIENTOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.
LOS PUSTULADOS BASICOS SON: SUSTANCIA ECONOMICA, ENTES PUBLICOS, EXISTENCIA PERMANENTE, REVELACION SUFICIENTE, REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA, CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINACIERA, DEBENGO CONTABLE, VALUACION, DUALIDAD ECONOMICA Y CONSISTENCIA

Políticas de Contabilidad Significativas (5) EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE FAMILIA DE TECAMAC, NO REALIZA ACTUALIZACIONES DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE Tecamac NO REALIZA SISTEMA Y METODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE Tecamac NO REALIZA NINGUNA PROVISION DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2026 NO SE TIENEN IDENTIFICADOS CONCEPTOS O HECHOS RESPECTO A LOS CUALES SEA NECESARIO EL REGISTRO DE RESERVAS LOS CAMBIOS DE POLITAS CONTABLES RESPECTO AL EFECTO DE UN CAMBIO EN UN MOVIMIENTO CONTABLE SERÀ RECONOCIDO DEPENDIENDO SU NATURALEZA, ESTO SE ANALIZARA CONSIDERANDO EL PERIODO FISCAL EN EL CUAL FUE REALIZADO, SI SE TENDRA QUE AFECTAR OTRO PERIODO, SI ES UN ERROR COMETIDO EN OTRO EJERCICIO FISCAL, LA INFORMACION A UTILIZAR PARA SOPORTE, ALGUN OTRO FACTOR QUE AYUDE A REALIZAR LAS POLITICAS CONTABLES ADECUADAS PARA LAS RECLACIFICACIONES DENTRO DE ESTOS ERRORES SE INCLUYEN LOS EFECTOS DE ERRORES ARITMÉTICOS, ERRORES EN LA APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES, LA INADVERTENCIA O MALA INTERPRETACIÓN DE HECHOS, ASÍ COMO LOS FRAUDES. SALVO QUE SEA IMPOSIBLE DETERMINAR LOS EFECTOS EN CADA PERIODO ESPECÍFICO O EL EFECTO ACUMULADO DEL ERROR, LA ENTIDAD CORREGIRÁ LOS ERRORES MATERIALES DE PERIODOS ANTERIORES RETROACTIVAMENTE EN LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS FORMULADOS DESPUÉS DE HABERLOS DESCUBIERTO: (A) RE EXPRESANDO LA INFORMACIÓN COMPARATIVA PARA EL PERIODO O PERIODOS ANTERIORES EN LOS QUE SE ORIGINÓ EL ERROR; O (B) SI EL ERROR OCURRIÓ CON ANTERIORIDAD AL PERIODO MÁS ANTIGUO PARA EL QUE SE PRESENTA INFORMACIÓN, RE EXPRESANDO LOS SALDOS INICIALES DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO PARA DICHO PERIODO. LAS OMISIONES O INEXACTITUDES DE PARTIDAS SON MATERIALES SI PUEDEN, INDIVIDUALMENTE O EN SU CONJUNTO, INFLUIR EN LAS DECISIONES ECONÓMICAS TOMADAS POR LOS USUARIOS SOBRE LA BASE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. LA MATERIALIDAD (O IMPORTANCIA RELATIVA) DEPENDE DE LA MAGNITUD Y LA NATURALEZA DE LA OMISIÓN O INEXACTITUD, ENJUICIADA EN FUNCIÓN DE LAS CIRCUNSTANCIAS PARTICULARES EN QUE SE HAYAN PRODUCIDO. LA MAGNITUD O LA NATURALEZA DE LA PARTIDA, O UNA COMBINACIÓN DE AMBAS, PODRÍA SER EL FACTOR DETERMINANTE. PARA LA DEPURACION Y CANCELACION DE CUENTAS SE REALIZARÀ CONFORME A LO QUE MARQUE LA NORMATIVA VIGENTE APLICABLE Y LOS ANTECEDENTE QUE TENGA DE CADA CUENTA O MOVIMIENTO
Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6) EN ESTE RUBRO NO SE CUENTA CON CUENTAS QUE INTEGRE ACTIVOS, PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA
Reporte Analítico del Activo (7) EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, SE REGISTRAN LOS BIENES MUEBLES INVENTARIABLES EN EL ENTE PUBLICO, ASI COMO LLEVAR A CABO EL PROCESO DE DEPRECIACION
Fideicomisos, Mandatos y Análogos (8) EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE Tecamac PARA SUS FINES NO ES PARTICIPE EN FIDEICOMISOS, MANDATOS O CONTRATOS ANALOGOS
Reporte de la Recaudación (9) INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS FUE PRESUPUESTADO LA CANTIDAD PARA EL MES DE AGOSTO (2,352,603.00) Y SE OBTUVO UNA RECAUDACION DE $ 2,846,219.04 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES FUE PRESUPUESTADO POR CADA MES LA CANTIDAD DE (44,000,000.00) Y SE RECAUDO LA CANTIDAD DE $ 2,579,095.98
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) LA UNICA DEUDA CON LA QUE CUENTA EL DIF DENTRO DE SUS ESTADOS FINANCIERO ES EL ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL MES ANTERIOR AL SAT Y ADEFAS CON LOS PROVEEDORES
Calificaciones Otorgadas (11) DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2026 NO SE REALIZO ALGUNA TRANSACCION QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA
Proceso de Mejora (12) EL CORRECTO MANEJO DE LOS RECURSOS ASI COMO EL CONTROL INTERNO QUE LLEVA A CABO LA TESORERIA PARA ALCANZAR LAS METAS COMO ES LA CONTENCION DEL GASTO
Información por Segmentos (13) EN EL PRESENTE EJERCICIO EL SISTEMA DIF NO PRESENTA INFORMACION POR SEGMENTOS
Eventos Posteriores al Cierre (14) NO HAY INFORMACION RELEVANTE AL CIERRE QUE SE INFORMA
Partes Relacionadas (15) 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 (16) LA INFORMACION SE PRESENTA "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Tesorero(a) Municipal o Equivalente

DIF Tecamac SOLIDARIOS DE CORAZÓN DIRECCIÓN GENERAL TESORERÍA

LIC. VIVIANA CRUZ DIAZ

Sistema Municipal DIF de Tecamac 3047

Notas de Desglose

Del 1 al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1) REFERENTE AL SALDO SE INTEGRA DE LOS RECURSOS PROPIOS RECAUDADOS Y DE LAS PARTICIPACIONES RECIBIDAS DEL AYUNTAMIENTO, ASI COMO LOS DEPOSITOS DE LOS INGRESOS REALIZADOS FUERON EN EL MES DE SEPTIEMBRE LA CANTIDAD DE $ 1,045,053.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios (2) SE EN CUENTRAN EN JUCIO LABORAL 25 EXPEDIENTES LOS CUALES ALCANZAN LA CANTIDAD DE: 8,050,000.00

Inventarios (3) EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Almacenes (4) EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Inversiones Financieras (5) EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6) HACER MENCION QUE NO SE LLEVO A CABO EL PROCESO DE DEPRESIACION DERIVADO QUE NO SE ENCUENTRA DEPURADO, NI CONCILIADO EL INVENTARIO, ESTO DESDE LA ADMINISTRACION 2016-2018

Estimaciones y Deterioros (7) EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Otros Activos (8) NO HUBO MOVIMIENTO ALGUNO EN LA CUENTA DE OTROS ACTIVOS DURANTE ESTE PERIODO

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9) Menor a 365 Dias

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	199,607.77
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32,264,024.70
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	712,724.67
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	298,300.00

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10) EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Pasivos Diferidos (11) EN ESTA CUENTA NO SE PRESENTO MOVIMIENTO ALGUNO POR ESTE CONCEPTO

Provisiones (12) SE REGISTRARON CADA UNO DE LOS MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES CONTABLES EN TIEMPO Y FORMA

Otros Pasivos (13) EN ESTA CUENTA NO SE PRESENTO MOVIMIENTO ALGUNO POR ESTE CONCEPTO

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14) EN ESTE RUBRO SE DIVIDE EN 2 CONCEPTOS, UNO EN INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES DE LA CUAL SE RECAUDO LA CANTIDAD DE $ 2,846,219.04
LA SEGUNDA ES PARTICIPACIONES, APORATACIONES, CONVENIOS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES DE LA CUAL FUE ADMINISTRADA LA CANTIDAD DE $ 2,579,095.98

Gastos y Otras Pérdidas (15) LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTOS DE LAS PARTIDA 1000 SERVICIOS PERSONALES FUERON LA CANTIDAD DE $ 8,796,424.41 MATERIALES Y SUMINISTRO SE EJERCICIO LA CANTIDAD DE $ 2,350,698.35 SERVICIOS GENERALES SE EJERCIERON LA CANTIDAD DE $ 5,086,110.74 Y ASI COMO TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIO Y AYUDAS EL CUAL SE EJERCICIO LA CANTIDAD $ 10,057,688.69 ESTO NOS REFLEJA UN AHORRO/DESAHORRO DE $ 6,861,317.41.

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

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	3,198,150.09
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	71,449,468.29
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	6,861,317.41

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

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio: 42,575,781.50 y al Final del Ejercicio : 23,276,246.33 Ahorro /
Desahorro antes de rubros Extraordinarios al Inicio del Mes 1,624,453.01 y al Final de Mes -19,299,535.17

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

	MES	ACUMULADO
GASTOS PRESUPUESTARIOS:	26,290,922.19	318,146,694.55
MENOS		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00	1,425,954.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00	263,160.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	2,341,060.00	82,069,094.18
MAS		
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	3,030,864.98	49,275,319.96
IGUAL A		
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	26,980,726.45	283,663,805.55

	MES	ACUMULADO
INGRESOS PRESUPUESTALES	5,425,315.02	393,555,185.32
MENOS		
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
INGRESOS DERIV DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00	42,550,781.50
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
OTROS	0.00	0.00
IGUAL A		
TOTAL DE INGRESOS SEGUN EDO DE ACTIV.	5,425,315.02	351,004,403.82

Tesorero(a) Municipal o Equivalente

DIF Tecámac 2025 - 2027 SOLIDARIDAD CORAZÓN
DIRECCIÓN GENERAL
TESORERÍA

LIC. VIVIANA CRUZ DIAZ

Sistema Municipal DIF de Tecamac 3047

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores NO SE CONTO CON CUSTODIA DE INSTRUMENTOS PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO

Emisión de Obligaciones SE REALIZO EL PAGO DE LAS RETENCIONES DEL ISR Y COMO DEL 3% SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL

Avales y Garantías DENTRO DE ESTE MES NO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS DE AVALES Y GARANTIAS

Juicios EL DEPARTAMENTO JURIDICO DEL DIF SE ENCARGA LLEVAR LOS JUICIOS LABORALES CONFORME A LA NORMATIVIDAD VIGENTE PARA SU PROCESO DE RESOLUCCION

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares DENTRO DE ESTE MES NO SE LLEVO ACABO NINGINA PRESTACION POR ESTE CONCEPTO

Bienes Concesionados o en Comodato SE CUENTA CON LOS CONTRATOS DE COMODATOS DE VEHICULOS, ASI COMO INMUEBLES PRESTADOS POR EL MUNICIPIO DE TECAMAC PARA LA OPERACIÓN DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE TECAMAC

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

INGRESOS DE GESTION	$ 2,846,219.04
SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACION	$ 2,579,095.98

Cuentas de Egresos

8271 1000 SERVICIO PERSONALES	8,796,424.41
8271 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,350,698.35
8271 3000 SERVICIO GENERALES	5,086,110.74
8272 4000 AYUDAS SOCIALES	10,057,688.69
8275 5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00
8276 9000 DEUDA PUBLICA	0.00

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

Tesorero(a) Municipal o Equivalente

DIF Tecamac 2025 - 2027

DIRECCIÓN GENERAL

TESORERÍA

LIC. VIVIANA CRUZ DIAZ