



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE JILOTZINGO 3096

Notas a los Estados Financieros
Del 1 al 31 de Agosto de 2025

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Al 31 de Agosto de 2025, el rubro de Efectivo y Equivalentes asciende a \$ 1,259,972.19 , lo cual representa un decremento respecto al mes anterior, en el cual se registró un saldo de \$1,267,045.45 es decir, un aumento neto de \$ -7,073.26 durante el periodo.

El total está conformado por:

Efectivo disponible en caja: \$3,380.00

Recursos en bancos y tesorería institucional: \$ 1,256,592.19

Otros conceptos de equivalentes de efectivo: \$0.00

Dichos recursos provienen principalmente de ingresos por:

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones: \$570,000.00

Ingresos por ventas de bienes y prestación de servicios: \$18,340.00 Durante el mes se

ejercieron salidas por:

Servicios personales: \$469,134.54

Materiales y suministros: \$ 35,230.15

Servicios generales: \$72,816.09

Ayudas sociales: \$0.00

El incremento en el saldo refleja una política de liquidez conservadora y un control eficiente del gasto corriente, permitiendo que al cierre del mes se mantenga una disponibilidad inmediata de recursos en un nivel saludable.

No se reportan inversiones financieras temporales, fondos restringidos, ni se observan riesgos por instrumentos financieros complejos. Tampoco se reflejan estimaciones por deterioro o ajustes por pérdida en este rubro.

Activo

El activo circulante al 31 de Agosto de 2025 asciende a \$1,502,514.72 mostrando un decremento respecto al mes anterior, cuando se registró en \$ 1,509.587.98 es decir, un decremento de \$ 7,073.26 durante el periodo
Este rubro está integrado por:
Efectivo y equivalentes: Total de \$1,259,972.19 de los cuales:
\$3380.00 corresponde a efectivo en caja.
\$ 1,256,592.19 corresponde a fondos depositados en bancos o en tesorería institucional. Derechos a recibir efectivo o equivalentes: Total de \$206,435.29, compuesto por:
Deudores diversos a corto plazo: \$166, 435.29 Ingresos por recuperar a corto plazo: \$40,000.00.
Derechos a recibir bienes o servicios: \$33,908.00. Se reportan anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios por un total de \$33,908.00. Otros activos circulantes: Se registran \$2,199.24 en valores en garantía.
No se reportan saldos en inventarios ni almacenes, ni se reflejan estimaciones por deterioro o incobrabilidad en este rubro. La estructura del activo circulante refleja una alta proporción de recursos líquidos y derechos a corto plazo, lo cual evidencia una sólida posición financiera inmediata.
Nota 2: Activo No Circulante
El activo no circulante al 31 de Agosto de 2025 asciende a \$5,087,121.53 reflejando una ligera disminución respecto al mes anterior, cuando se reportó en \$5,136,918.88, derivado de ajustes por depreciación del mes
Este rubro está compuesto por:
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso: \$5,819,160.00
Bienes muebles: \$2,552,942.91
Incluye mobiliario, equipo administrativo, educativo, médico y vehículos.
No se reportan inversiones financieras a largo plazo, activos intangibles, construcciones en proceso nuevas, activos diferidos, ni otros activos no circulantes.
El comportamiento del activo no circulante refleja una gestión conservadora y alineada a la normatividad contable, con una depreciación sistemática acorde a la vida útil de los bienes institucionales.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de Agosto de 2025, los derechos a recibir efectivo o equivalentes ascienden a \$206,435.29 con estabilidad con respecto al mes anterior, con saldo de \$206,435.29, lo que indica estabilidad en este componente del activo circulante Este rubro está compuesto por:

Deudores diversos por cobrar a corto plazo: \$166,435.29

Ingresos por recuperar a corto plazo: \$40,000.00

No se identifican documentos por cobrar ni préstamos otorgados. Tampoco se registran estimaciones por incobrabilidad o deterioro para este periodo. Estos montos reflejan derechos líquidos y recuperables que fortalecen la posición financiera a corto plazo de la entidad, al representar ingresos devengados pero aún no cobrados por operaciones normales del ejercicio.

Nota 4: Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo de derechos a recibir bienes o servicios al cierre del mes asciende a \$33,908.00, sin cambios respecto al mes anterior Este monto corresponde a:

Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios a corto plazo: \$33,908.00

No se identifican anticipos relacionados con la adquisición de bienes inmuebles, muebles o intangibles, ni con contratistas de obra pública.

Este rubro representa compromisos asumidos por el municipio mediante anticipos, cuya contraprestación se espera en el corto plazo. La ausencia de deterioro o saldos vencidos respalda la calidad contable de estos derechos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Al 31 de Agosto de 2025, no se reportan saldos en el rubro de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo, el cual incluye los conceptos de inventarios y almacenes De forma detallada:

Inventarios: \$0.00 Almacenes: \$0.00

Estimaciones por pérdida o deterioro de bienes en almacén o inventario: \$0.00

La ausencia de saldos en este rubro indica que, durante el periodo, el municipio no mantuvo existencias de materiales, suministros o bienes para distribución, producción o consumo interno, lo que puede deberse al uso inmediato de los insumos adquiridos o a la inexistencia de procesos productivos que requieran almacenamiento prolongado.

Este comportamiento puede reflejar una política de control de inventarios basada en adquisiciones por demanda o bajo requerimiento operativo inmediato, minimizando el riesgo de obsolescencia y pérdida de valor de los bienes almacenables.

Inversiones Financieras

Durante el periodo comprendido al 31 de Agosto de 2025, no se reportan inversiones financieras por parte del SMDIF de Jilotzingo, ni a corto ni a largo plazo De manera específica:

Inversiones financieras de corto plazo (hasta tres meses): \$0.00 Inversiones

financieras de largo plazo: \$0.00

Títulos y valores, fideicomisos o instrumentos financieros derivados: \$0.00 Participaciones de capital o inversión en entidades públicas o privadas: \$0.00

La inexistencia de este tipo de instrumentos refleja que, durante el mes reportado, el municipio no destinó recursos a esquemas de inversión, manteniendo su disponibilidad financiera en instrumentos líquidos y de bajo riesgo. Tampoco se identificaron movimientos que impliquen rendimientos financieros devengados o realizables.

Esta situación es congruente con el perfil operativo del municipio y su enfoque prioritario en gasto corriente, inversión directa y cobertura de obligaciones inmediatas.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Agosto de 2025, el valor contable total de los Bienes Muebles e Inmuebles asciende a \$8,372,102.91

, integrado por:

Bienes inmuebles, Edificios no habitacionales: 5,819,160.00 Bienes muebles:

\$2,552,942.91

Depreciación acumulada:

Los bienes registran una depreciación acumulada total de \$-3,284,981.38 desglosada así:

Bienes inmuebles: \$-1,228,992.31 Bienes

muebles: \$-2,055,989.07 Activos intangibles:

No se reportan saldos en este rubro. Es decir, no existen registros de software, patentes, licencias, derechos, concesiones u otros activos intangibles institucionales al cierre del mes.

La información presentada muestra una adecuada gestión de los bienes patrimoniales del municipio, con una política contable de depreciación aplicada conforme a la normatividad vigente y sin presencia de activos intangibles susceptibles de capitalización.

Estimaciones y Deterioros

Al cierre del periodo del 31 de Agosto de 2025, se reporta un saldo total de \$0.00 en el rubro de estimaciones y deterioros, correspondiente exclusivamente a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles, según se detalla a continuación:

Depreciación acumulada de bienes inmuebles: \$-1,228,992.31

Depreciación acumulada de bienes muebles: \$-2,055,989.07

Durante el mes se aplicó una depreciación adicional por \$49,797.35, registrada como ajuste contable por el uso y desgaste natural de los activos No se reportan:

Estimaciones por incobrabilidad de derechos a recibir. Estimaciones por deterioro de inventarios o almacenes. Deterioros acumulados en activos biológicos o intangibles. Amortizaciones acumuladas de activos \$0.00 intangibles o diferidos.

La aplicación de estas estimaciones contables se realiza conforme a las disposiciones normativas y refleja el reconocimiento sistemático del desgaste de los activos, sin que existan a la fecha indicios de pérdidas no reconocidas por deterioro en activos no financieros.

Otros Activos

Al 31 de Agosto de 2025, el rubro de Otros Activos registra un total de \$0.00, sin reflejo considerado en este mes.

Este monto se encuentra integrado en el activo circulante bajo la subcategoría de Otros Activos Circulantes, y representa valores transferidos o retenidos con fines de garantía institucional, sin que hasta la fecha hayan sido objeto de disposición o afectación.

No se reportan otros conceptos bajo este rubro como:

Bienes en garantía derivados de embargos, aseguramientos o dación en pago. Bienes recibidos por fideicomisos, mandatos o convenios.

Anticipos a largo plazo o estudios en desarrollo. Activos diferidos o pagos anticipados.

Tampoco existen otros activos no circulantes registrados en el sistema contable durante el mes. El registro de este rubro refleja una gestión patrimonial prudente, sin operaciones complejas ni riesgos asociados a activos especiales o no amortizables.

Pasivo

Al 31 de Agosto de 2025, el pasivo total del Sistema Municipal DIF Jilotzingo asciende a \$ 5,541,516.67, reflejando un ligero decremento respecto al mes anterior \$5,556,509.29, es decir, un decremento de \$ 14,992.62, ya que cada mes se hace frente a los pasivos considerados a corto plazo o en este caso un decremento en relación a capítulo 1000.

II. Notas al Estado de Actividades

Durante el periodo comprendido del 1 al 31 de Agosto de 2025, el SMDIF de Jilotzingo reportó ingresos y otros beneficios por un total de \$588,348.14, distribuidos en las siguientes fuentes: Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones: \$570,000.00

Corresponde a recursos recibidos por parte del Municipio, derivados de subsidio para gastos de operación. No se reportan participaciones ni convenios específicos. Ingresos por ventas de bienes y prestación de servicios: \$18,340.00

Estos ingresos provienen de cobros efectuados por servicios municipales. No se

registran ingresos por:

Impuestos municipales

Derechos, productos o aprovechamientos Ingresos financieros

Ingresos de Gestión

Durante el mes de Agosto de 2025, el Municipio de Jilotzingo reportó ingresos de gestión por un total de \$18,340.00, los cuales corresponden exclusivamente a ingresos derivados de la venta de bienes y la prestación de servicios

La clasificación de este ingreso es la siguiente:

Ingresos por ventas de bienes y prestación de servicios: \$18,340.00 Impuestos:

\$0.00

Derechos: \$0.00 Productos: \$0.00

Aprovechamientos: \$0.00

Cuotas y aportaciones de seguridad social: \$0.00 Contribuciones de

mejoras: \$0.00

Este comportamiento refleja una baja recaudación propia por parte del municipio, dependiendo en gran medida de las transferencias y subsidios provenientes de otras entidades gubernamentales.

Los ingresos de gestión constituyen recursos generados por actividades propias del Sistema y representan una fuente complementaria a las participaciones, subsidio para gastos de operación. No obstante, el bajo nivel registrado en este periodo sugiere la necesidad de fortalecer las estrategias de recaudación local y diversificación de servicios del Ente.

Otros Ingresos y Beneficios

Durante el periodo comprendido del 1 al 31 Agosto de 2025, el SMDIFJ de Jilotzingo no reportó ingresos ni beneficios adicionales distintos a los ingresos de gestión y a las transferencias y subsidios, excepto por los Ingresos y Beneficios Varios. De forma específica, se registraron saldos en cero en los siguientes conceptos:

Ingresos financieros (intereses o rendimientos): \$0.00 Incremento por

variación de inventarios: \$0.00

Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia: \$0.00

Disminución del exceso de provisiones: \$0.00

Otros ingresos y beneficios varios: \$8.14

La inexistencia de otros ingresos refleja que, durante el mes, no se realizaron operaciones de recuperación contable de estimaciones, ajustes extraordinarios, ni ingresos financieros derivados de inversiones temporales. Asimismo, no se observaron movimientos contables derivados de la revaluación o ajuste de inventarios, provisiones u otros activos. A excepción del rubro Otros ingresos y beneficios varios, que de acuerdo al catálogo de presupuesto, se consideran los intereses ganados en las cuentas bancarias de éste Sistema.

Este comportamiento es consistente con una gestión presupuestaria enfocada principalmente en fuentes externas de financiamiento y en operaciones ordinarias del Sistema Municipal.

Gastos y Otras Pérdidas

Durante el mes de Agosto de 2025, el SMDIF de Jilotzingo registró gastos y otras pérdidas por un total de \$577,180.78, integrados por el gasto operativo, ayudas sociales y cargos contables por depreciación

El detalle es el siguiente:

Gastos de funcionamiento: \$577,180.78

Servicios personales: \$ 469,134.54

Materiales y suministros: \$ 35,230.15 Servicios generales:

\$72,816.09

Transferencias, asignaciones y ayudas: \$0.00 Ayudas sociales otorgadas directamente a la población.

(No se reportan transferencias al sector público, subsidios, ni pensiones). Otros gastos y pérdidas contables: \$ 49,797.35

Depreciación de bienes muebles e inmuebles.

No se registran provisiones, deterioro de inventarios, ni gastos extraordinarios.

Durante el periodo no se identificaron gastos financieros relacionados con deuda pública, ni pérdidas por revaluaciones, obsolescencia o bajas de activos. Asimismo, no se reportaron inversiones públicas capitalizables.

Este nivel de gasto se mantuvo dentro de los márgenes presupuestarios aprobados, y fue financiado principalmente con transferencias provenientes del Ayuntamiento, resultando en un superávit del ejercicio (ahorro) por \$ 880,043.47

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de Agosto de 2025, el saldo de la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido del SMDIF de Jilotzingo asciende a \$ 1,048,119.58, con variaciones respecto al mes anterior

Este rubro está compuesto exclusivamente por:

Aportaciones: \$7,297,488.86 Donaciones de capital: \$0.00

Actualización del patrimonio: \$0.00

La estabilidad en este rubro indica que no se recibieron nuevas aportaciones de capital ni se realizaron actualizaciones contables o revaluaciones durante el periodo. El monto permanece como una base contable histórica que respalda la estructura financiera del Sistema.

Hacienda Pública / Patrimonio Generado

La Hacienda Pública / Patrimonio Generado al 31 de Agosto de 2025 muestra un saldo del Ejercicio de \$ 880,043.47, el cual refleja una mejora respecto al mes anterior,

Revalúos, reservas y rectificaciones: \$0.00

El resultado positivo del mes permitió reducir parcialmente el déficit acumulado en el patrimonio generado. No obstante, el saldo sigue siendo negativo, lo cual sugiere la existencia de ejercicios anteriores con mayores egresos que ingresos, situación que deberá ser monitoreada en periodos subsecuentes.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Durante el mes de Agosto de 2025, los flujos de efectivo provenientes de actividades de operación generaron un total de \$1,259,972.19, integrados por:

Ingresos por ventas de bienes y prestación de servicios: \$18,340.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones: \$570,000.00
Estos recursos fueron aplicados principalmente a:

Servicios personales: **\$469,134.54**

Materiales y suministros: **\$35,230.15** Servicios generales: **\$72,816.09** Ayudas sociales: **\$0.00**

Otras aplicaciones contables (depreciaciones): \$49,797.35

El flujo neto de efectivo de operación representando el resultado del ejercicio (ahorro), lo que evidencia que los ingresos ordinarios fueron suficientes para cubrir el gasto corriente del periodo.

: Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión

En el periodo no se realizaron erogaciones por adquisición de activos de capital. No obstante, se registra un ajuste contable por depreciación de activos por un monto de \$49,797.35, considerado como una aplicación no monetaria en el Estado de Flujos

No se reportaron movimientos en:

Bienes inmuebles o muebles adquiridos Inversiones financieras

temporales o permanentes Construcciones en proceso

Por lo tanto, el flujo neto por actividades de inversión fue de \$0.00 en términos de salidas efectivas de recursos. Flujos

de Efectivo por Actividades de Financiamiento

Durante el mes de Agosto de 2025, no se incurrió en endeudamiento, ni interno ni externo, y tampoco se realizaron pagos por servicios de deuda pública

Sin embargo, se observa un ligero decremento del pasivo circulante por un monto de \$14,992.62, lo cual constituye una deuda a corto plazo por concepto de retenciones a pagar a corto plazo, reflejada en un ligero decremento de cuentas por pagar. El flujo neto de financiamiento fue negativo por dicho monto, reflejando una disminución en obligaciones a corto plazo, incurriendo en nuevos compromisos financieros derivados de las obligaciones financieras de capítulo 1000.

Conciliación del Efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes al cierre del mes fue de \$1, 259,972.19, con un decremento neto de \$7,073.26 respecto al saldo inicial del mes anterior.

Este decremento es congruente con los flujos netos de operación y la disminución de pasivos. No se identifican diferencias contables ni partidas conciliatorias pendientes.

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

Durante el mes de Agosto de 2025, los ingresos presupuestarios recaudados ascendieron a \$588,348.14, monto que coincide plenamente con los ingresos contables reconocidos en el Estado de Actividades. No se identifican diferencias entre ambas bases debido a que:

Todos los ingresos devengados fueron efectivamente recaudados durante el periodo. No se

registraron ingresos diferidos, no devengados, ni ingresos en especie.

No existen ajustes por personificación ni registros contables pendientes de reconocimiento.

Por lo tanto, la conciliación entre lo presupuestal y contable en materia de ingresos es directa y sin ajustes. Esto refleja una administración alineada con los principios de devengo y flujo de efectivo en el corto plazo.

Nota 23: Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

En cuanto a los Egresos, se reporta un gasto contable total de \$580,428.78 que en relación a los egresos presupuestarios calendarizados por \$622,987.71, reflejando concordancia entre ambas cifras para el mes de Agosto de 2025

La conciliación no presenta diferencias debido a que:

Todos los pagos realizados corresponden a gastos devengados en el mismo periodo. No se

generaron devengos pendientes de pago ni pasivos presupuestales arrastrados.

Los registros contables de depreciación por \$49,797.35, aunque no representan salida de efectivo, fueron tratados como aplicación contable en ambos sistemas.

Esto indica que la gestión del gasto se mantuvo dentro del marco presupuestal aprobado y con una ejecución alineada al reconocimiento contable por el método del devengo.

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

TESORERO

C.P. Abraham Martín Cruz Guido





SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE JILOTZINGO 3096

Notas a los Estados Financieros
Del 1 al 31 de Agosto de 2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Valores: No se registran inversiones en valores durante el periodo.

Emisión de obligaciones: No se emitieron obligaciones financieras en el ejercicio.

Avales y Garantías: No se otorgaron avales ni garantías por parte del municipio.

Juicios: Se realiza un análisis de la información del ente, localizando información verificada en la documental existente que asciende a \$1,383,797.83, misma cantidad que deberá incluirse en el presupuesto por concepto de juicios pendientes de resolución lo que crea pasivos contingentes.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No existen contratos bajo esquemas PPS ni similares

Bienes en concesión y en comodato: No se tienen bienes otorgados ni recibidos en concesión o comodato.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Los ingresos presupuestarios fueron registrados conforme a lo recaudado y coinciden con los ingresos contables del periodo.

Cuentas de Egresos: Los egresos fueron ejercidos conforme al presupuesto autorizado y se encuentran debidamente devengados y registrados.

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

TESORERO

C.P. Abraham Martín C. Guido



