SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ARROYO SECO, QRO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

La unidad monetaria referente a las notas y estados financieros del Sistema Municipal DIF están expresadas en pesos moneda nacional.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

a

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación:

El municipio de Arroyo Seco fue inicialmente conocido como El Presidio de Arroyo Seco. Posteriormente, de 1833 a 1840 como Villa de Guadalupe y, por último, recibió el nombre con el que se le conoce actualmente; el cual se encuentra representado en la tercera parte del escudo.

El DIF Municipal de Arroyo Seco fue creado el 06 de marzo de 1986.

b) Principales cambios en su estructura

Durante la Revolución Mexicana, Arroyo Seco fue atacada por el general Cedillo, quien asesinó a muchos hombres inocentes y pacíficos; y saqueó e incendió el poblado. Posteriormente las defensas sociales constitucionalistas creadas en 1917 reunieron a los soldados del municipio y con la ayuda del coronel Cevallos, exterminaron al grupo de Cedillo en el lugar denominado Laguna de Concá.

Fue hasta el año de 1933 durante el período gubernamental de Don Saturnino Osornio, que se elevó a la categoría de Municipio Libre, nombrándose una Junta de Administración Municipal presidida por Antonio Rubio Chávez. En el año de 1935 fue electo como primer Presidente Municipal el C. Ángel Torres Montes.

2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema Municipal DIF económicamente trabaja de en gran medida de las aportaciones y participaciones de tesorería municipal, de acuerdo con el Presupuesto de Egresos Aprobado en el ejercicio fiscal actual. Algunas áreas del DIF Municipal su operatividad es a través de DIF estatal, pero sin recibir recurso monetario alguno.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Promover el bienestar social por medio de la prestación de servicios asistenciales a los grupos sociales vulnerables, promoviendo así el Desarrollo de la Familia y la Comunidad.

b) Principal actividad

Fomentar el autodesarrollo, la integración Social y el bienestar de los individuos, familias y Comunidades más necesitadas del Municipio.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal corresponde del 01 de enero al 31 de diciembre del 2026, presentando Cuenta Publica a más tardar el 28 de febrero del siguiente año inmediato ante la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro.

El DIF Municipal de Arroyo Seco para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental está obligada a entregar el Avance de Gestión Financiera Del 01 de Enero al 30 de junio del año en curso mas tardar el 31 de julio del año fiscal en curso y cada cambio de Administración (cada 3 años) entregará un Avance de Gestión Financiera al 30 de septiembre del año del cambio de Administración Pública Municipal.

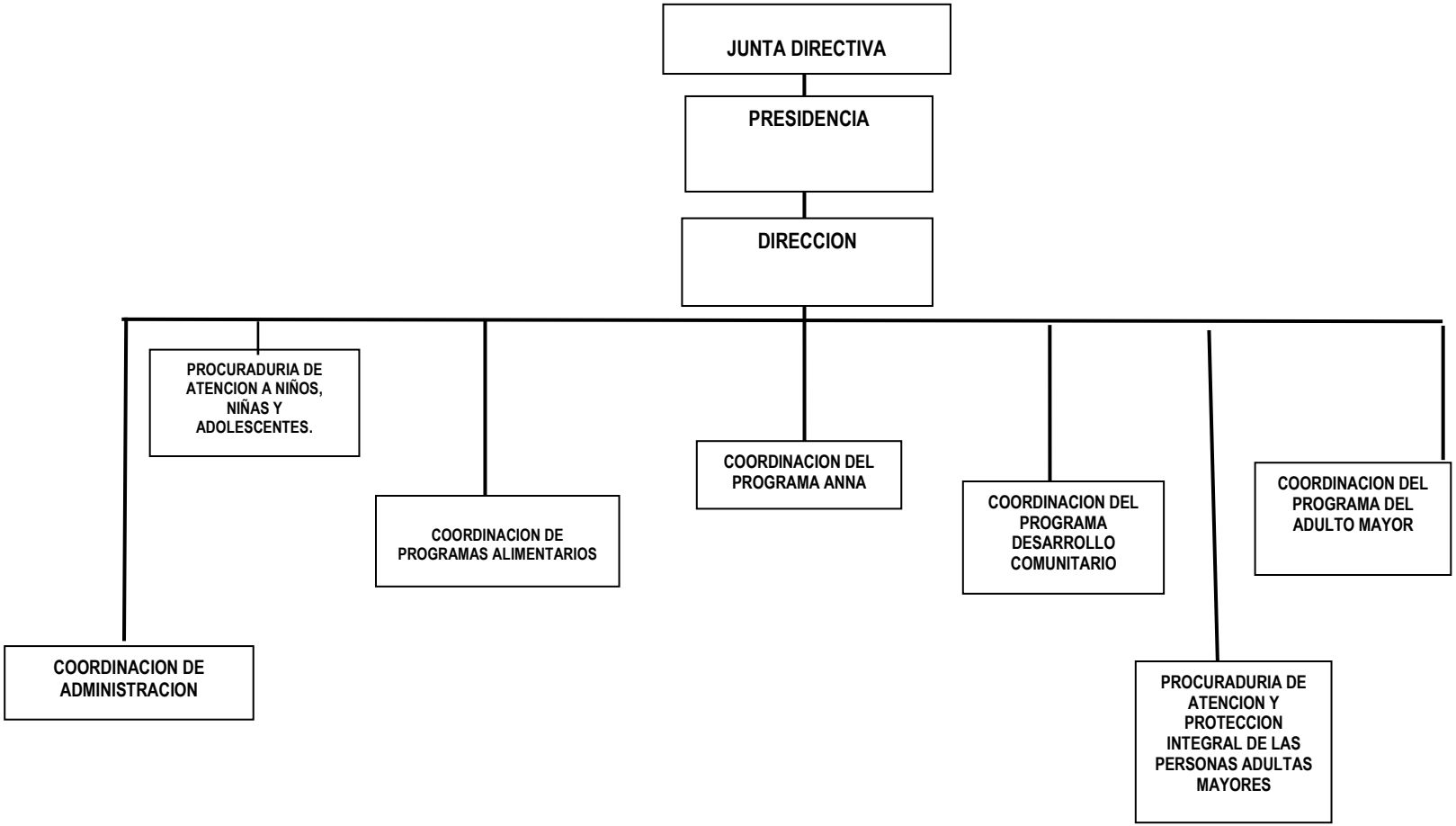
d) Régimen jurídico

Persona Moral sin Fines de Lucro, tributa en los términos del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR).

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Entero mensual del ISR de Sueldos y Salarios, Entero de las retenciones mensuales del ISR por la prestación de Profesionales y arrendamiento, a nivel Estatal entero del Impuesto Sobre Nóminas (3%), entero de las Multas Federales No Fiscales.

f) Estructura organizacional Básica



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

El DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos en el periodo del ejercicio fiscal que se reporta.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) **Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.**

EL DIF municipal de Arroyo Seco presenta la cuenta pública con Base en lo previsto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la información contable y presupuestal basándose en lo establecido en los artículos 46,48, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) así como de la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), además atendiendo lo establecido en la Ley de Fiscalización Superior Y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro.

b) **La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de estos.**

Costos Históricos.

c) **Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).**

Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia.

d) **Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.**

El DIF Municipal de Arroyo Seco No Aplica Normatividad Supletoria.

e) **Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:**

- **Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;**

De acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC

- Su plan de implementación;

De acuerdo a la Normatividad Emitida por el CONAC

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.

De acuerdo a la Normatividad Emitida por el CONAC

- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

Se presentan Estados Financieros del 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio 2026 así como la cuenta pública correspondiente al mismo ejercicio tomando como base el gasto Devengado y atendiendo a la Normatividad emitida por el CONAC.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

En el DIF Municipal de Arroyo Seco no existen políticas de Actualización de activos, pasivos y Hacienda Pública.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

El DIF Municipal de Arroyo Seco No Realizan operaciones con el Extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.

El DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con Inversiones de este tipo.

d) Sistema y método de valuación de inventarios.

Para el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

El DIF Municipal de Arroyo Seco no presenta registros de reservas.

f) **Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo**.

El DIF Municipal de Arroyo Seco no presenta registros de Provisiones.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

En DIF Municipal de Arroyo Seco realiza la reserva de la provisión del gasto por concepto de Aguinaldo de manera mensual. Se cuenta con una cuenta bancaria exclusiva para la reserva de Aguinaldo para pago a trabajadores en la primer quincena del mes de noviembre y diciembre.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco, realiza las correcciones de errores en la contabilidad cuando se trata del ejercicio se realizan afectando directamente el gasto o el ingreso que lo origino impactando el resultado del ejercicio, cuando se realiza alguna corrección de ejercicios anteriores esta se realiza impactando directamente el resultado del ejercicio anterior ya sea como ahorro o desahorro.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Durante el periodo a reportar del ejercicio actual no se registraron reclasificaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Durante el periodo a reportar del ejercicio actual no hubo depuraciones y cancelaciones de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) **Activos en moneda extranjera**

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No Aplica

b) **Pasivos en moneda extranjera**

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No Aplica

c) **Posición en moneda extranjera**

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No Aplica

d) **Tipo de cambio**

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No Aplica

e) **Equivalente en moneda nacional**

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No Aplica

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos ,o el importe de las perdidas por deterioro reconocidas.

En el DIF MUNCIIPAL DE ARROYO SECO no hubo depreciaciones.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No Aplica.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Cada bien de Activo fijo se encuentra resguardado por la persona quien lo utiliza, y al momento de adquirirlos, se registra contablemente y se le asigna un número, si el bien es extraviado o no fue resguardado debidamente y sufre algún daño por causa no imputable al trabajo para lo cual fue asignado este se repondrá o reparara el daño haciendo el cargo correspondiente a la persona que tiene el resguardo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

b) Patrimonio de organismos descentralizados

En el DIF Municipal de Arroyo Seco no aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica. No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco N0 aplica. No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

El DIF Municipal de Arroyo Seco solo cuenta con participaciones municipales de acuerdo al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio Fiscal 2026 las cuales corresponden a $1,000,000.00 (un millón de pesos de manera mensual).

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

El DIF Municipal de Arroyo Seco solo cuenta con participaciones municipales de acuerdo al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio Fiscal 2026 las cuales corresponden a $1,000,000.00 (un millón de pesos de manera mensual).

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años**.**

Al 30 de septiembre del ejercicio 2026 en el DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con Deuda Pública contratada, solo pagos pendientes provenientes a las retenciones del Impuesto sobre la Renta, Impuesto sobre Nómina y Acreedores diversos lo cual se refleja en el rubro de cuentas por pagar del Pasivo.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

11. Calificaciones otorgadas

En el DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con ningún indicador de evaluación crediticia.

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

En el DIF Municipal de Arroyo Seco se cuenta con un manual y reglamento de control interno.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En el DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con medidas a este respecto.

13. Información por Segmentos

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No se cuenta con información al respecto.

15. Partes Relacionadas

En el DIF Municipal de Arroyo Seco No se cuenta con información al respecto.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros presentados están debidamente firmados, cumpliendo con la normativa y respectiva leyenda.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

1. Los ingresos recaudados en el DIF Municipal de Arroyo Seco al 30 de septiembre 2026 ascienden a **$9,000,644.45** (Nueve millones seiscientos cuarenta y cuatro pesos 45/100 M.N.), fue por concepto de Transferencias Internas del Municipio de Arroyo Seco y por rendimientos financieros por manejo de cuenta bancaria.

PARTICIPACIONES

NOMBRE	CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Publico	Transferencias Internas del Municipio de Arroyo Seco	$9,000,000.00
Rendimientos Financieros	Pago de interés nominal por manejo de cuenta bancaria	$ 644.45
	TOTAL	**$9,000,644.45**

2. El DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con otros ingresos al 30 de septiembre del 2026 más que los mencionados en el punto 1 de este apartado.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. El DIF Municipal de Arroyo Seco al 30 de septiembre del 2026, presenta un saldo total de gastos de $7´472,253.67 (Siete millones cuatrocientos setenta y dos mil doscientos cincuenta y tres pesos 67/100 MN). Integrados de la siguiente forma:

CONCEPTO	TOTAL DEL GASTO
SERVICIOS PERSONALES	5 928,525.40
MATERIALES Y SUMINISTROS	752,135.56
SERVICIOS GENERALES	2 147,505.98
AYUDAS SOCIALES	409,342.87
DONATIVOS	89,488.00
PENCIONES Y JUBILACIONES	117,215.49
Otras aplicaciones de operación	
BIENES MUEBLES	**48,571.00**
TOTAL	**$7´472,253.67**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Los fondos que integran el rubro de efectivo y equivalentes con afectación específica lo conforman Fondo Fijo de caja Chica y una cuenta de banco, los cuales se desglosan a continuación.

EFECTIVO

DETALLE	CONCEPTO	LOCALIZACION	SALDO FINAL AL 31 DE MARZO DEL 2026
REINA CAMACHO RESENDIZ	FONDO FIJO	DIRECCION DIF MUNICIPAL	$15,000.00

BANCOS

DETALLE	PROGRAMA	INSTITUCION	SALDO FINAL
4067918979	CUOTAS DE RECUPERACION DE PROGRAMAS ALIMENTARIOS	HSBC	$0.00
0120075213	TRANSFERENCIAS INTERNAS DEL MUNICIPIO DE ARROYO SECO	BBVA	$1,540,431.75
4071298848	TRANSFERENCIAS INTERNAS DEL MUNICIPIO DE ARROYO SECO	HSBC	$26,217.06
0122362945	RESERVA DE AGUINALDO	BBVA	$400,463.83
0126116434	PROGRAMAS ALIMENTARIOS	BBVA	1.04
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES			**$1,982,113.68**

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

2. El DIF Municipal de Arroyo Seco Querétaro al 30 de septiembre del 2026 no tiene saldos pendientes de cobro por contribuciones en juicio.

3. Los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, se integran por la cantidad de $ 45,927.52 (Cuarenta y cinco mil novecientos veintisiete pesos 52/100 M.N.) que representa el saldo de deudores diversos, correspondientes a Programas Alimentarios y a subsidio al empleo.

NOMBRE DEL DEUDOR	FECHA DE VENCIMIENTO	IMPORTE	ORIGEN DEL ADEUDO
PEDRO LOPEZ BONILLA	30/09/2026	$45,680.00	CUOTAS PENDIENTES DE ALIMENTACION ESCOLAR
SUBSIDIO AL EMPLEO	SIN ESTIPULAR	$248.23	SIN ESTIPULAR
	TOTAL	**$45,928.23**	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (INVENTARIOS)

4. El DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con inventarios para transformación.

Almacenes

5. El DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con inventarios para transformación por lo que solo se cuenta con un Almacen para recibir los productos del área de Programas Alimentarios y se implementa el método de Primeras Entradas, Primeras Salidas, y se registran en pólizas de Diario ya que no repercuten en la actividad económica de DIF , ya que DIF ESTATAL se encarga de proveer dichos insumos.

Inversiones Financieras

6. El DIF Municipal de Arroyo Seco al 30 de septiembre del 2026 no cuenta con Fideicomisos.
7. El DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital al 30 de septiembre del 2026.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Los Bienes Muebles del DIF Municipal de Arroyo Seco al 30 de septiembre del 2026 se encuentran integrados como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 30/09/2026
Mobiliario y Equipo de Administración	$529,347.94

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$114,210.85
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	$34,129.00
Vehículos y Equipo de Transporte	$170,500.00
Equipo de Defensa y Seguridad	$53,958.17
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	$62,393.91

TOTAL BIENES MUEBLES	**$964,539.87**

9. El DIF Municipal de Arroyo Seco al 30 de septiembre del 2026 cuenta con los siguientes Activos Intangibles.

CONCEPTO	SALDO AL 30/09/2026
Software	$25,595.44
Licencias informáticas e intelectuales	$12,842.36
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	**$38,437.80**

Estimaciones y Deterioros

10. El DIF Municipal de Arroyo Seco al 30 de septiembre del 2026 no cuenta con estimaciones y deterioros.

Otros Activos

11. El DIF Municipal de Arroyo Seco no cuenta con Otros Activos al 30 de septiembre 2026.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

1. El saldo registrado al 30 de septiembre del 2026 por concepto de pasivos asciende a un monto de $979,293.46 (novecientos setenta y nueve mil doscientos noventa y tres pesos 46/100 M.N.) los cuales se integran por las retenciones de impuestos pendientes de enterar, cuotas de recuperación a DIF Estatal por Desayunos Escolares, pagos pendientes a proveedores y liquidaciones pendientes los cuales están en trámite. Dicho rubro en ninguna de sus cuentas tiene vencimiento estipulado, por lo que todas estas cuentas se consideran con vencimiento menor a 90 días.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

NOMBRE	CONCEPTO	IMPORTE
LIQUIDACIONES POR INDEMNIZACIONES Y POR SUELDOS Y SALARIOS CAIDOS	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	$17,067.04
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	PAGO A PROVEEDORES	$335,428.84
IMPUESTO SOBRE NOMINA	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	$92,809.30
ISR PERSONAL ASIMILADOS A SALARIOS	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	$47,344.24
ISR PERSONAL DE BASE	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	$418,451.84

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
NOMBRE	CONCEPTO	IMPORTE
DIF ESTATAL	CUOTAS PENDIENTES DE PAGO DEL AREA DE PROGRAMAS ALIMENTARIOS	$45,680.00
FONDO DE AHORRO	RETENCIONES PARA FONDO DE AHORRO A TRABAJADORES SINDICALIZADOS	15,609.80
CUOTA SINDICAL	RETENCION PARA CUOTA SINDICAL A TRABAJADORES SINDICALIZADOS	3,902.40

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. **Los Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía** a corto plazo ascienden a $3,000.00 (Tres mil pesos 00/100 M.N.), integrados de la siguiente manera:

FONDOS AJENOS

NOMBRE	CONCEPTO	IMPORTE

FIANZA MA FELIX RESENDIZ MONTOYA	FIANZA EXTRABAJADORES ADMON 2012-2015	$1,000.00
FIANZA ELFEGO CASTILLO	FIANZA EXTRABAJADORES ADMON 2012-2015	2,000.00
	TOTAL PASIVO	**967,104.18**

Pasivos Diferidos

3. El DIF Municipal de Arroyo Seco, no cuenta con pasivos Diferidos al 30 de septiembre del 2026 más que los mencionados en el punto 1 y 2 de este apartado.

Provisiones

4. El DIF Municipal de Arroyo Seco, no cuenta con Provisiones al 30 de septiembre del 2026 más que los mencionados en el punto 1 y 2 de este apartado.

Otros Pasivos

5. El DIF Municipal de Arroyo Seco, no cuenta con otros pasivos al 30 de septiembre del 2026 más que los mencionados en el punto 1 y 2 de este apartado.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El DIF Municipal de Arroyo Seco al 30 de septiembre del 2026, no se reporta una modificación al patrimonio contribuido.

2. El Patrimonio generado para el 30 de septiembre del 2026 se conforma como sigue:

CUENTA	MONTO
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$1´576,961.78**
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**$342,912.42**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, esta integra:

	Inicial	Final
Efectivo en Bancos –Tesorería-Caja Chica	15,000.00	15,000.00
Efectivo en Bancos	423,684.05	1´405,796.57
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	438,684.05	1´982,113.68

2. El detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSION	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICION CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Muebles	**$47,344.24**	**0**	**$47,344.24**

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	30/09/2026	31/12/2025
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	**$1 543,429.63**	**$274,533.66**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	
Depreciación	-	-

Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-
Otros ingresos y beneficios	**9´000,644.45**	**11´119,900.00**
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**1’592,000.63**	**346,629.71**

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables **Correspondiente del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2026**		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**7´472,253.67**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		**800,706.56**
Mobiliario y equipo de administración	12462.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Materiales y Suministros	752,135.56	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,980.00	

Equipo e instrumental medico y de laboratorio	34,129.00	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más gastos contables no presupuestales		**752,135.56**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos Materiales y Suministros (consumos)	414,923.25	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**7´423,682.67**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de septiembre 2026 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**9´000,644.45**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**9´000,644.45**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN	2026	2025
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$12,000,000.00	$11´500,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$3,000,000.00	$5´764,057.09
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$644.45	$19,899.81
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$7´000,644.45	$5´755,842.72
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$7´000,644.45	$5´755,842.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$12,000,000.00	$11´500,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$ 4´951,429.38	$3´806,338.84
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	$423,683.05	$0.0
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$7´472,253.67	$7´693,661.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$7´472,253.67	$7´693,661.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$7´472,253.67	$7´693,661.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$7´472,253.67	$7´693,661.16

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

Lic. Reina Camacho Reséndiz
Directora del Sistema Municipal DIF

C.P. Melissa Martínez Almazán
Administradora del Sistema Municipal DIF