



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

**LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.**



**Dictamen de  
Estados  
Financieros y  
Presupuestales**

**Al 31 de diciembre del ejercicio  
fiscal 2021**

**EJERCICIO FISCAL**

**2021**

**SMDIF**

NAUCALPAN DE JUÁREZ



## CONTENIDO

1. Aspectos Generales.....	3
a.    Objetivos del dictamen.....	4
b.    Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar .....	4
2. Aspectos Financieros y Presupuestales.....	6
a.    Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2021.....	7
b.    Información Financiera y Presupuestal Examinada .....	11
•Estado de Situación Financiera Comparativo .....	11
•Estado de Actividades Comparativo .....	17
•Estado de Variación en la Hacienda Pública .....	18
•Estado Analítico del Activo .....	19
•Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos .....	20
•Estado de Cambios en la Situación Financiera .....	23
•Informe sobre Pasivos Contingentes .....	27
•Estado de Flujos de Efectivo .....	28
•Notas a los Estados Financieros. ....	29
•Estado Analítico de Ingresos.....	54
•Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto" ..	55
•Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Económica" .....	68
•Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Administrativa" .....	69
•Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Funcional" .....	70
•Razones Financieras .....	70
c.    Informe de no Detección de Irregularidades que Pudieran Presentar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial.....	72
d.    Carta de Manifestaciones de la Administración para Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales.....	73
3. Informe de Control Interno.....	74
4. Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2021 .....	78



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

# 1. Aspectos Generales



## a. Objetivos del dictamen

- Examinar la información financiera y presupuestal que emite el **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, con la finalidad de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros y presupuestales, están libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o error, y expresar una opinión si se da cumplimiento a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; así como toda aquella normatividad aplicable.
- Detectar deficiencias, incumplimientos, desviaciones u omisiones de los aspectos normativos de relevancia y proponer al **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, las recomendaciones para que la entidad las atienda y emplee los recursos con eficacia, eficiencia y honradez.
- Durante el proceso de revisión, el responsable de los trabajos externos, determinará si los resultados preliminares, fueron aclarados por el **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**.
- Verificar que la presentación de la información financiera y presupuestal del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, cumpla con la normatividad contable y presupuestal.

## b. Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar

Su integración consideró las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Previo a la realización de los trabajos externos, se comentó y presentó en dos tantos firmados por el responsable de la dictaminación dentro de 5 días hábiles posteriores a la fecha de emisión del fallo en presencia de la Directora General y el encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** dejando evidencia de este hecho a través de la formulación de una minuta para la revisión del Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar (Formato 2), realizando las siguientes actividades:

- Se revisó de forma conjunta con los servidores públicos adscritos al **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, el "Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar", así como los "Plazos y Condiciones de Entrega del Dictamen" para el



ejercicio 2021, presentado por el representante de los trabajos externos al **L.C.C. Francisco Aguilera Morales**, mismo que contiene alcances, objetivos, procedimientos, programas y conclusiones.

- La Lic. **Cynthia Elizondo Basurto**, Directora General; y el **Lic. Aníbal Bram Falcón**, encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** se comentó los trabajos de control y evaluación realizados para el ejercicio 2021.

### c. Alcance

La presente revisión se basó en un muestreo de las cuentas presentadas por la entidad en su Estados Financieros y Presupuestales en el periodo fiscalizado, por tanto, la opinión que en el presente se emite, no exime de hallazgos y/o desviaciones en que pudo incurrir la entidad, que no formaron parte de la muestra.

### d. Responsabilidad de la Administración

Para los efectos legales conducentes, es preciso enfatizar que, la información utilizada en medio impreso y óptico para llevar a cabo la presente Dictaminación es consistente en todas y cada una de sus partes de la Cuenta Pública Anual 2021 a cargo del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, misma que fue remitida a la "LXI" Legislatura del Estado de México mediante oficio número **DIF/DG/139/2022** de fecha **16 de marzo de 2022**, la cual contiene información Contable, Financiera, Presupuestal, Programática y Complementaria; siendo elaborada, revisada y autorizada por los CC. **Lic. Cynthia Elizondo Basurto**, Directora del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** y la **Mtra. Blanca Esthela Zepeda Milanez**, Tesorera del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, quienes forman parte de la Administración 2019-2021, consecuentemente dicha Cuenta Pública no refleja los hechos ocurridos después de esta fecha.



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

## **2. Aspectos Financieros y Presupuestales**



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

## **a. Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2021.**

Naucalpan de Juárez; a 28 de julio de 2022.

**LIC. CYNTHIA ELIZONDO BASURTO**

**DIRECTORA GENERAL**

**LIC. ANÍBAL BRAM FALCÓN**

**ENCARGADO DE DESPACHO DE LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF) NAUCALPAN DE JUÁREZ**

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por la Tesorería o equivalente del del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, al 31 de diciembre de 2021, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Informe sobre Pasivos Contingentes, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, así como las notas explicativas a los Estados Financieros y Presupuestales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y hemos emitido nuestro informe el **28 de julio de 2022**.

### **Opinión con salvedades**

En nuestra opinión excepto por los efectos descritos en la sección del fundamento de la opinión con salvedades, los Estados Financieros y Presupuestales que se describen en el párrafo anterior están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera con que fueron evaluados; así como el adecuado cumplimiento a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2021; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2021; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.



## **Fundamento de la opinión con salvedades**

### **Salvedad 1.**

Derivado de la revisión realizada del comparativo entre los saldos iniciales de las cuentas contables que integran el Activo, Pasivo y Hacienda Pública Patrimonio Contribuido del Anexo al Estado de Situación Financiera Comparativo, así como Balanza de Comprobación Detallada del informe mensual enero 2021 y los saldos finales del Estado de Situación Financiera Comparativo Cuenta Pública del ejercicio 2020; se identificó lo siguiente:

a) Estado de Situación Financiera Comparativo y Balanza de Comprobación Detallada presenta una variación por \$54,331,472.15, importes integrados en las cuentas de Activo por \$13,342,019.42, cuentas de Pasivo por \$16,762,847.10 y Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por \$24,226,605.63.

### **Salvedad 2.**

Derivado de la revisión realizada de la información financiera presentada en el Estado de Situación Financiera Comparativo del ejercicio sujeto a revisión, se identificó que el Organismo presenta desequilibrio entre el total del valor de las cuentas contables del Activo y la suma del total Pasivo más Hacienda Pública/Patrimonio por un importe de \$21,018,734.71; por lo que se incumple con la teoría de la partida doble.

### **Salvedad 3.**

Derivado de la revisión realizada a las cuentas contables de Efectivo y Equivalentes reflejadas en el Estado de Situación Financiera Comparativo se identificó que el Organismo presenta inconsistencia en su elaboración, toda vez que las cifras difieren con la información presentada en el Estado de Flujos de Efectivo al inicio por \$5,654,904.59, y al final del ejercicio por un monto de \$7,249,043.25.

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012, así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Dictaminación de los Estados Financieros y Presupuestales" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra revisión a los Estados Financieros y Presupuestales y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.



### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Los Estados Financieros y Presupuestales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el segundo Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2022, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Responsabilidades de la administración sobre los Estados Financieros y Presupuestales.**

La administración del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, es responsable de la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que se describen en las Notas a dichos Estados Financieros y Presupuestales y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

El titular del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros y Presupuestales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros y Presupuestales, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los Estados Financieros y Presupuestales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros y Presupuestales, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión.



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de registros contables, así como las revelaciones hechas por la administración del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**.
- Nos comunicamos con los responsables de la administración del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la revisión y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

ATENTAMENTE

L.C.C. FRANCISCO AGUILERA MORALES  
GERENTE DE AUDITORÍA

NÚMERO DE CÉDULA PROFESIONAL: 5297811

COLEGIO/ASOCIACIÓN: COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL VALLE DE TOLUCA, A.C.

NÚMERO DE ASOCIADO: 154300425

NÚMERO DE CERTIFICADO POR DISCIPLINA: 557



## b. Información Financiera y Presupuestal Examinada

### Estado de Situación Financiera Comparativo

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez							
Estado de Situación Financiera Comparativo							
(pesos)							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año		Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año	
		2021	2020			2021	2020
1000	Activo			2000	Pasivo		
1100	Activo Circulante	17,988,584.39	23,724,155.21	2100	Pasivo Circulante	18,152,310.33	16,762,847.10
1110	Efectivo y Equivalentes	7,249,043.25	5,654,904.59	2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,152,310.33	16,762,847.10
1111	Efectivo	89,983.32	1,000,889.22	2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	11,097,446.12	1,293,427.43
1112	Bancos/Tesorería	3,970,782.61	4,654,015.37	2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	184,181.56	735,316.33
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00	2113	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00				
				2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00				
				2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos De Terceros en Garantía Y/O Administración	0.00	0.00				
				2116	Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00				
				2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,099,523.16	12,900,907.61
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,682,004.98	16,540,482.54				
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	5,369,727.90	6,687,171.67				
				2118	Devolución de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00				
				2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,771,159.49	1,833,195.73
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	64,643.37	853,310.87				
				2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	19,964,588.83	9,000,000.00				
				2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00				
				2122	Documentos con Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00				
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00				



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez							
Estado de Situación Financiera Comparativo							
(pesos)							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año		Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año	
		2021	2020			2021	2020
				2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
				2130	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00				
				2131	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00				
				2132	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a	0.00	0.00				
				2133	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores Por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	2140	Titulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
				2141	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas Por Obras Publicas a Corto Plazo	0.00	0.00				
				2142	Titulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00				
				2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00				
				2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías Para Venta	0.00	0.00				
				2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00				
				2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00				
				2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00				
				2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
1145	Bienes en Transito	0.00	0.00				
				2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
1150	Almacenes	3,057,536.16	1,528,768.08				
				2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	1,528,768.08				
				2164	Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez							
Estado de Situación Financiera Comparativo							
(pesos)							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año		Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año	
		2021	2020			2021	2020
1160	Estimación Por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00				
				2165	Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00				
				2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00				
				2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00				
				2171	Provisión para Demandas y Litigios a Corto Plazo	0.00	0.00
1191	Valores en Garantía	0.00	0.00				
				2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
1192	Bienes en Garantía (Excluye Depósitos de Fondos)	0.00	0.00				
				2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos Decomisos Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00				
				2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
				2191	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00
	<b>Total Activo Circulante</b>	<b>29,459,726.03</b>	<b>23,724,155.21</b>				
				2192	Recaudación Por Participar	0.00	0.00
1200	Activo No Circulante	142,607,492.34	128,160,113.16				
1210	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00		<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>18,152,310.33</b>	<b>16,762,847.10</b>
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	2200	Pasivo No Circulante	0.00	0.00
1213	Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	2210	Cuentas Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	2211	Proveedores Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
1220	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	2212	Contratistas Por Obras Publicas Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
1221	Documentos Por Cobrar A Largo Plazo	0.00	0.00				
				2220	Documentos Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00	0.00				
				2221	Documentos Comerciales Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
1223	Contribuciones a Largo Plazo	0.00	0.00				
				2222	Documentos con Contratistas Por Obras Publicas Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00				
1229	Otros Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes A Largo Plazo	0.00	0.00				



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez							
Estado de Situación Financiera Comparativo							
(pesos)							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año		Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año	
		2021	2020			2021	2020
				2229	Otros Documentos Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
				2230	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
1230	Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,866,473.25	74,866,473.25				
				2231	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	0.00
1231	Terrenos	0.00	0.00				
				2232	Titulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00				
				2233	Prestamos de la Deuda Pública Interna Por Pagar Largo Plazo	0.00	0.00
1233	Edificios No Habitacionales	74,866,473.25	74,866,473.25				
1234	Infraestructura	0.00	0.00				
				2234	Prestamos de la Deuda Pública Externa Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0.00	0.00				
				2235	Arrendamiento Financiero Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00				
				2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00				
				2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	36,355,234.95	39,951,620.49				
				2242	Intereses Cobrados Por Adelantados a Largo Plazo	0.00	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	14,304,669.45	14,169,396.29				
				2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,489,665.87	2,503,131.03				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,044,062.71	4,621,705.62	2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
1244	Vehiculos y Equipo de Transporte	13,794,494.58	13,645,663.55				
				2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00				
				2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
1246	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	5,915,113.42	5,011,724.00				
				2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00
1247	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00				
				2254	Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00				
				2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
1249	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00				
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00				



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez							
Estado de Situación Financiera Comparativo							
(pesos)							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año		Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año	
		2021	2020			2021	2020
				2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00				
				2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
1252	Patentes Marcas y Derechos	0.00	0.00				
				2261	Provisión Para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00				
				2262	Provisión Para Pensión a Largo Plazo	0.00	0.00
1254	Licencias	0.00	0.00				
				2263	Provisión Para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00				
				2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
1260	(Depreciaciones Deterioro y Amortizaciones Acumuladas De Bienes)	31,388,384.14	13,342,019.42				
					<b>Total Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
					<b>Total Pasivo</b>	<b>18,152,310.33</b>	<b>16,762,847.10</b>
1261	(Depreciación Acumulada De Inmuebles)	-10,219,725.46	8,718,184.13				
				3000	Hacienda Pública/ Patrimonio		
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00				
				3100	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	24,226,605.63	24,226,605.63
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-21,168,658.68	4,623,835.29				
				3110	Aportaciones	24,226,605.63	24,226,605.63
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00				
				3111	Aportaciones	24,226,605.63	24,226,605.63
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00				
				3120	Donaciones de Capital	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	-2,600.00	0.00				
				3121	Donaciones de Capital	0.00	0.00
1271	Estudios Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00				
				3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00				
1273	Gastos Pagados Por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	3131	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00		<b>Total Patrimonio Contribuido</b>	<b>24,226,605.63</b>	<b>24,226,605.63</b>
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados Por Adelantado	0.00	0.00	3200	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	53,090,770.50	84,210,776.80
				3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	2,600.00	0.00				
				3211	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	21,018,734.71	-39,965,943.25
1280	Estimación Por Perdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.00	0.00				
				3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	788,242.60	31,908,248.90



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez							
Estado de Situación Financiera Comparativo							
(pesos)							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año		Cuenta	Nombre De La Cuenta	Año	
		2021	2020			2021	2020
1281	Estimaciones Por Perdida de Cuentas Incobrables de Documentos Por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00				
				3221	Resultados de Ejercicios Anteriores	788,242.60	31,908,248.90
				3230	Revaluos	52,302,527.90	52,302,527.90
1282	Estimaciones Por Perdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos Por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00				
				3231	Revaluo de Bienes Inmuebles	50,177,127.90	50,177,127.90
				3232	Revaluo de Bienes Muebles	2,125,400.00	2,125,400.00
1283	Estimaciones Por Perdida de Cuentas Incobrables de Ingresos Por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00				
				3233	Revaluo de Bienes Intangibles	0.00	0.00
				3239	Otros Revaluos	0.00	0.00
1284	Estimaciones Por Perdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00				
				3240	Reservas	0.00	0.00
1289	Estimaciones Por Perdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00				
				3241	Reservas de Patrimonio	0.00	0.00
				3242	Reservas Territoriales	0.00	0.00
1290	Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00				
				3243	Reservas Por Contingencias	0.00	0.00
1291	Bienes En Concesión	0.00	0.00				
				3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00				
1293	Bienes en Comodato	0.00	0.00				
				3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00
				3252	Cambios Por Errores Contables	0.00	0.00
					<b>Total Patrimonio Generado</b>	<b>74,109,505.21</b>	<b>44,244,833.55</b>
				3300	Exceso O Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
				3310	Resultado Por Posición Monetaria	0.00	0.00
				3311	Resultado Por Posición Monetaria	0.00	0.00
				3320	Resultado Por Tenencia de Activos No Monetarios	0.00	0.00
				3321	Resultado Por Tenencia de Activos No Monetarios	0.00	0.00
					<b>Total Actualización del Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Activo No Circulante</b>	<b>87,028,695.14</b>	<b>128,160,113.16</b>		<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>77,317,376.13</b>	<b>108,437,382.43</b>
	<b>Total Activos</b>	<b>116,488,421.17</b>	<b>151,884,268.37</b>		<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>116,488,421.17</b>	<b>85,234,286.28</b>

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



## Estado de Actividades Comparativo

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez			
Estado de Actividades Comparativo (pesos)			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021			
CUENTA	CONCEPTO	AÑO	
		2021	2020
4000	Ingresos y Otros Beneficios		
4100	Ingresos de Gestión	13,453,086.31	0.00
	Impuestos	0.00	0.00
	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
	Derechos	0.00	0.00
	Productos	0.00	0.00
	Aprovechamientos	2,878,275.87	0.00
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación De Servicios	10,574,810.44	0.00
4200	Participaciones Aportaciones Convenios	170,137,895.90	0.00
	Participaciones Aportaciones Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
	Transferencias Asignaciones Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	170,137,895.90	0.00
4300	Otros Ingresos y Beneficios	43,910.95	0.00
	Ingresos Financieros	43,910.95	0.00
	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	183,634,893.16	0.00
5000	Gastos y Otras Perdidas		
5100	Gastos de Funcionamiento	153,134,998.12	0.00
	Servicios Personales	108,856,763.49	0.00
	Materiales y Suministros	11,624,716.01	0.00
	Servicios Generales.	32,653,518.62	0.00
5200	Transferencias Asignaciones Subsidios y	7,258,840.08	0.00
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico.	0.00	0.00
	Transferencias al Resto del Sector Publico.	0.00	0.00
	Subsidios y Subvenciones.	0.00	0.00
	Ayudas Sociales.	7,258,840.08	0.00
	Pensiones y Jubilaciones.	0.00	0.00
	Transferencias a Fideicomisos Mandatos y Otros Análogos.	0.00	0.00
	Transferencias a la Seguridad Social.	0.00	0.00
	Donativos.	0.00	0.00
	Transferencias al Exterior.	0.00	0.00
5300	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
	Participaciones.	0.00	0.00
	Aportaciones.	0.00	0.00
	Convenios.	0.00	0.00
5400	Intereses Comisiones y Otros Gastos de la	0.00	0.00
	Amortización de la Deuda Pública.	0.00	0.00
	Intereses de la Deuda Pública.	0.00	0.00
	Comisiones de la Deuda Pública.	0.00	0.00
	Gastos de la Deuda Pública.	0.00	0.00
	Costo por Coberturas.	0.00	0.00
	Apoyos Financieros.	0.00	0.00
	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas).	0.00	0.00
5500	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	2,192,807.75	0.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez			
Estado de Actividades Comparativo			
(pesos)			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021			
CUENTA	CONCEPTO	AÑO	
		2021	2020
	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	2,192,807.75	0.00
5600	Inversión Publica	0.00	0.00
	Mobiliario y Equipo De Administración.	0.00	0.00
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.	0.00	0.00
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	0.00	0.00
	Vehículos y Equipo de Transporte.	0.00	0.00
	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas.	0.00	0.00
	Obra Publica en Bienes de Dominio Público.	0.00	0.00
	Obra Publica en Bienes Propios.	0.00	0.00
	Proyectos Productivos y Acciones de Fomento.	0.00	0.00
5700	Bienes Muebles	29,512.50	0.00
	Mobiliario y Equipo de Administración.	17,139.14	0.00
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.	0.00	0.00
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	8,707.96	0.00
	Vehículos y Equipo de Transporte.	0.00	0.00
	Equipo de Defensa y Seguridad.	0.00	0.00
	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas.	3,665.40	0.00
	Activos Biológicos.	0.00	0.00
	Bienes Inmuebles.	0.00	0.00
	Activos Intangibles.	0.00	0.00
5800	Costo de Ventas	0.00	0.00
	<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>162,616,158.45</b>	<b>0.00</b>
	<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</b>	<b>21,018,734.71</b>	<b>0.00</b>

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

## Estado de Variación en la Hacienda Pública

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
(pesos)					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021					
Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019</b>	<b>24,226,605.63</b>				<b>24,226,605.63</b>
Aportaciones	24,226,605.63				24,226,605.63
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019</b>		<b>52,302,527.90</b>	<b>0.00</b>		<b>52,302,527.90</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			0.00		0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
(pesos)					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021					
Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Revalúos		52,302,527.90			52,302,527.90
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019</b>				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019</b>	<b>24,226,605.63</b>	<b>52,302,527.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>76,529,133.53</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020</b>		<b>788,242.60</b>	<b>21,018,734.71</b>		<b>21,806,977.31</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			0.00		0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		788,242.60	21,018,734.71		21,806,977.31
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020</b>				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020</b>	<b>24,226,605.63</b>	<b>53,090,770.50</b>	<b>21,018,734.71</b>	<b>0.00</b>	<b>98,336,110.84</b>

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

## Estado Analítico del Activo

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez					
Estado Analítico del Activo					
(pesos)					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4= (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
Activo					



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez					
Estado Analítico del Activo					
(pesos)					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4= (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
Activo Circulante	23,724,155.21	235,003,861.88	229,268,291.06	29,459,726.03	5,735,570.82
Efectivo y Equivalentes	5,654,904.59	177,028,074.92	178,622,213.58	4,060,765.93	-1,594,138.66
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,540,482.54	57,666,230.98	48,807,753.42	25,398,960.10	8,858,477.56
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	1,528,768.08	309,555.98	1,838,324.06	0.00	-1,528,768.08
Estimación por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	128,160,113.16	4,617,436.55	19,064,815.73	113,712,733.98	-14,447,379.18
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,866,473.25	0.00	0.00	74,866,473.25	0.00
Bienes Muebles	39,951,620.49	4,614,836.55	1,018,451.01	43,548,006.03	3,596,385.54
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(Depreciaciones Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes)	13,342,019.42	0.00	18,046,364.72	-4,704,345.30	-18,046,364.72
Activos Diferidos	0.00	2,600.00	0.00	2,600.00	2,600.00
Estimación por Perdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Activo</b>	<b>151,884,268.37</b>	<b>239,621,298.43</b>	<b>248,333,106.79</b>	<b>143,172,460.01</b>	<b>-8,711,808.36</b>

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

## Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez				
Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos				
(pesos)				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021				
DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
Instituciones de Crédito				
Deuda Pública				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo				



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez				
Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos				
(pesos)				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>Otros Pasivos</b>				
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	7,817,153.90	11,097,446.12
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	2,155,765.82	184,181.56
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	9,077,793.15	4,099,523.16
Devolución de la Ley de Ingresos Por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	41,289,663.67	2,771,159.49
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Documentos con Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	Pesos	México	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	Pesos	México	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	Pesos	México	0.00	0.00
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Fondos en Administración a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Fondos Contingentes a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Provisión para Demandas y Litigios a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Otras Provisiones a Corto Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Ingresos por Clasificar	Pesos	México	0.00	0.00
Recaudación por Participar	Pesos	México	0.00	0.00
Otros Pasivos Circulantes	Pesos	México	0.00	0.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez				
Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos				
(pesos)				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021				
DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Documentos con Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Prestamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Créditos Diferidos a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Intereses Cobrados por Adelantados a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Fondos en Garantía a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Fondos en Administración a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Fondos Contingentes a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Provisión para Pensión a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
Otras Provisiones a Largo Plazo	Pesos	México	0.00	0.00
<b>Totales:</b>			<b>60,340,376.54</b>	<b>18,152,310.33</b>

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



## Estado de Cambios en la Situación Financiera

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez			
Estado de Cambios en la Situación Financiera			
(pesos)			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ORIGEN	APLICACION
	Cuentas de Activo		
	Activo Circulante		
	Efectivo	-112,176.51	0.00
	Bancos/Tesorería	-6,214,489.60	0.00
	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	225.67
	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00	51,330.97
	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	19,964,588.83
	Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00
	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00
	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00
	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de	0.00	0.00
	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles	0.00	0.00
	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto	0.00	0.00
	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	0.00	0.00
	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00
	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00
	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
	Inventario de materias Primas Materiales y Suministros para	0.00	0.00
	Bienes en Transitó	0.00	0.00
	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir	0.00	0.00
	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00
	Valores en Garantía	0.00	0.00
	Bienes en Garantía (Excluye Depósitos de Fondos)	0.00	0.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez			
Estado de Cambios en la Situación Financiera			
(pesos)			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ORIGEN	APLICACION
	Bienes Derivados de Embargos Decomisos Aseguramientos y Dación en	0.00	0.00
	Activo no Circulante		
	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00
	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00
	Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00
	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00
	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00	0.00
	Contribuciones a Largo Plazo	0.00	0.00
	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00
	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
	Terrenos	0.00	0.00
	Viviendas	0.00	0.00
	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
	Infraestructura	0.00	0.00
	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0.00	0.00
	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
	Mobiliario y Equipo de Administración	-25,206.99	0.00
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-4,972.86	0.00
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-44,405.94	0.00
	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	705,034.02
	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	-29,891.60	0.00
	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
	Activos Biológicos	0.00	0.00
	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00
	Software	0.00	0.00
	Patentes Marcas y Derechos	0.00	0.00
	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
	Licencias	0.00	0.00
	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	(Depreciación Acumulada de Inmuebles)	0.00	124,777.46
	Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00
	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	0.00	73,086.28



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asistencia y consultoría gubernamental

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez			
Estado de Cambios en la Situación Financiera			
(pesos)			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ORIGEN	APLICACION
	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00
	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00
	Estudios Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00
	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00
	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00
	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00
	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00
	Estimaciones por Perdida de Cuentas Incobrables de Documentos por	0.00	0.00
	Estimaciones por Perdida de Cuentas Incobrables de Deudores	0.00	0.00
	Estimaciones por Perdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por	0.00	0.00
	Estimaciones por Perdida de Cuentas Incobrables de Prestamos	0.00	0.00
	Estimaciones por Perdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00
	Bienes en Concesión	0.00	0.00
	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
	Bienes en Comodato	0.00	0.00
	Cuentas de Pasivo		
	Pasivo Circulante		
	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	20,020.03	0.00
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	180,664.83	0.00
	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
	Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a	0.00	0.00
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	457,738.60	0.00
	Devolución de La Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	80,905.00	0.00
	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
	Documentos con Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto	0.00	0.00
	Otros Documentos Por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00
	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez			
Estado de Cambios en la Situación Financiera			
(pesos)			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ORIGEN	APLICACION
	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00
	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0.00	0.00
	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
	Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
	Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
	Provisión para Demandas y Litigios a Corto Plazo	0.00	0.00
	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00
	Recaudación por Participar	0.00	0.00
	Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
	Pasivo no Circulante		
	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
	Documentos Comerciales Por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
	Documentos con Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Largo	0.00	0.00
	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	0.00
	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00
	Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
	Prestamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
	Intereses Cobrados por Adelantados a Largo Plazo	0.00	0.00
	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
	Fondos en garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez			
Estado de Cambios en la Situación Financiera			
(pesos)			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ORIGEN	APLICACION
	Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00
	Otros Fondos de Terceros en garantía y/o Administración a Largo	0.00	0.00
	Valores y Bienes en garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00
	Provisión para Pensión a Largo Plazo	0.00	0.00
	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00
	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
	Patrimonio Contribuido		
	Aportaciones	0.00	0.00
	Donaciones de Capital	0.00	0.00
	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
	Patrimonio Generado		
	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	60,984,677.96	0.00
	Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
	Revaluo de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
	Revaluo de Bienes Muebles	0.00	0.00
	Revaluo de Bienes Intangibles	0.00	0.00
	Otros Revaluos	0.00	0.00
	Reservas de Patrimonio	0.00	0.00
	Reservas Territoriales	0.00	0.00
	Reservas por Contingencias	0.00	0.00
	Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00
	Cambios por Errores Contables	0.00	0.00
	Actualización del Patrimonio		
	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

## Informe sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre de 2021, el **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** no presenta Informe Sobre Pasivos Contingentes.



## Estado de Flujos de Efectivo

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez		
Estado de Flujos de Efectivo		
(pesos)		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021		
Concepto	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
<b>Origen</b>	<b>35,684,379.04</b>	<b>0.00</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,358,588.96	0.00
Contribuciones no Comprendidas en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	15,634,468.71	0.00
Ingresos Financieros	138.80	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Trasposos Entre Caja y Bancos	17,383,030.44	0.00
Trasposo de Inversiones a Bancos	243,508.76	0.00
Trasposos Entre Bancos	64,643.37	0.00
Deudores Diversos	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>38,993,282.00</b>	<b>0.00</b>
Servicios Personales	17,665,392.67	0.00
Materiales y Suministros	4,954,979.54	0.00
Servicios Generales	1,054,646.09	0.00
Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	2,482,510.27	0.00
Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles	34,352.24	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00
Deuda Publica	279,308.37	0.00
Trasposos Entre Caja y Bancos	12,502,580.82	0.00
Trasposos de Bancos a Inversiones	0.00	0.00
Trasposos Entre Bancos	0.00	0.00
Gastos a Comprobar por Deudores Diversos	19,512.00	0.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez		
Estado de Flujos de Efectivo		
(pesos)		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021		
Concepto	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Pago a Acreedores	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>74,677,661.04</b>	<b>0.00</b>

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

## Notas a los Estados Financieros.

### NOTAS DE DESGLOSE

#### DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### 1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra por las siguientes cuentas:

##### Efectivo:

Al cierre del ejercicio 2021 la cuenta de **Efectivo** presenta un saldo de \$89,983.32 importes que corresponden a la cuenta de Caja de la administración 2016-2018; para el ejercicio 2020 presenta un saldo por \$1,000,889.22, como a continuación se detalla:

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Efectivo</b>		
Caja	89,983.32	978,383.73
<b>Fondos Fijos</b>		
Sandra Elizabeth Rojo Acosta	0.00	19.80
Edmundo Rojas Faustino	0.00	4,571.00
Salvador Escotto Munguía	0.00	4,574.00
Rodolfo Ángel Otero Gómez	0.00	3.95



NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
Pablo Nolasco Jiménez Zaraut	0.00	2,364.21
Sandra Isela Gallardo Tiznado	0.00	2,312.53
Evangelina Pérez Zaragoza	0.00	1,160.00
Aniceto Bautista Hernández	0.00	2,500.00
Guadalupe del Carmen Ramírez Delgado	0.00	5,000.00
<b>Total</b>	<b>89,983.32</b>	<b>1,000,889.22</b>

### Bancos:

Al cierre del ejercicio 2021 la cuenta de **Bancos** presenta un saldo de \$3,970,782.61, por lo que corresponde al ejercicio 2020 con un saldo de \$4,654,015.37, como a continuación se detalla:

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>BANCOS/TESORERIA</b>		
<b>Banco Azteca</b>		
Cuenta 01720124908550 Estancias Infantiles	39,225.00	11,875.00
Cuenta 01720125179890 Jardín de Niños	1,800.00	1,800.00
Cuenta 01720120275451 Laboratorio	20,431.37	20,386.64
<b>Banorte</b>		
Cuenta 1044504688 Nomina	594,854.40	773,095.46
Cuenta 1044504697 Cajas		0.00
Cuenta 0409781081 (Cta. eje Ingresos Egresos	27,049.80	21,305.14
1020370207 (Nomina III Banorte)	361.99	14,358.76
CUENTA 01078451983 (BANORTE)	101,192.01	106,500.05
CUENTA 01078452065 (BANORTE)	13,684.82	-48,505.14
CUENTA 01078452074 (BANORTE)	520.94	518.89
CTA 1131536329 (BANORTE)	405.73	-2,536.43
1100757344 BANORTE	195.15	0.00
1100757401 BANORTE	10,937.60	0.00
1123821758 Banorte	1,074.25	0.00
Cuenta 1050927916 CDC	317.8	317.80
Cuenta 1020370346 Cajas	18,133.94	18,110.06
Cuenta 1020370355 Eje Banorte	76,865.33	1,002,259.78
1078451965 Banorte Nomina	1,901.98	189,379.64
<b>BANCOMER</b>		
Cuenta Eje 2 0113508749 BBVA	2,366,122.99	2,365,682.68
Cuenta 0110678058 BBVA (0.05 Cinco Centavos)	447,733.97	2.87



NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
Cuenta 0110849367 (U.P.F)	70.93	70.79
Cuenta 0112463377 Cuenta Eje 5 BBVA	746.55	746.43
Cuenta 0112664194 Jardín de Niños BBVA	109,415.67	102,054.60
Cuenta 0112664283 Estancias Infantiles BBVA	63,041.17	50,559.78
Cuenta 0112711508 Eje BBVA	11,574.73	-39,564.69
Cuenta 0112711419 05 Centavos BBVA	51,116.60	51,111.40
Cuenta 0112711451 UPF	12,007.89	12,006.70
<b>SANTANDER</b>		
Cuenta 65507228946 Desayunos y Raciones	0.00	2,479.16
<b>Total</b>	<b>3,970,782.61</b>	<b>4,654,015.37</b>

No se omite mencionar que para el ejercicio 2021 el saldo de esta cuenta se deriva de las retenciones de varias cuentas bancarias realizadas por orden del Juez de lo laboral.

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

#### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

#### Inversiones Financieras de Corto Plazo:

La información contable de esta cuenta **Inversiones Financieras de Corto Plazo** refleja una disminución por un importe de \$1,317,443.77 con respecto al ejercicio 2020.

Por lo que corresponde al ejercicio 2021 el saldo que se refleja por un total de \$5,369,727.90 se encuentra clasificado por embargos que se originaron por laudos de administraciones anteriores, así como a la inversión que se realizó por parte de esta administración, como a continuación se detalla:

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Inversiones Financieras de Corto Plazo</b>		
Bancomer 2048067368 (Cuenta de Inversión)	1,167,028.46	1,130,514.32
Cuenta de Inversión (Cta. 0504201266)	4,202,699.45	0.00
Cuenta de Inversión (Cta. 0505641919)	-0.01	0.00
<b>Bancomer 2048067503 (Cuenta de Inversión)</b>		
Sin Auxiliar	0.00	437,008.57
<b>Banorte 1078451983(Cuenta de Inversión) (Cta. 0504201266)</b>		
Sin Auxiliar	0.00	5,199.13



NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Banorte 1078452074(Cuenta de Inversión) (Cta. 0504201266)</b>		
Sin Auxiliar	0.00	4,177,616.14
<b>Banorte 1131536329 (Cuenta de Inversión) (Cta. 0505641919)</b>		
Sin Auxiliar	0.00	936,833.51
<b>Total</b>	<b>5,369,727.90</b>	<b>6,687,171.67</b>

#### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:

La información contable de esta cuenta **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** refleja un decremento por un importe de \$788,667.00 con respecto al ejercicio 2020, en lo que corresponde al ejercicio 2021, se presenta un saldo total por \$64,643.37.

El importe de este saldo, corresponde a que se le pago al proveedor Sandra Ester Cruz Méndez y se le hace el cargo a la C.P. Ivette Martínez Martínez y en cuanto el proveedor realice el reembolso se cancela el saldo.

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Crédito al Salario	0.00	-4.43
<b>Deudores Diversos funcionarios y Empleados</b>		
Elizabeth Zirate Rodríguez	0.00	210,361.73
Miguel Pichardo Alva	0.00	46,437.63
Yolanda Mariano Díaz	0.00	139,035.00
Margarita Alatraste Martínez	0.00	10.26
Martha Tabata Nava Monroy	0.00	0.50
Carlos Alberto Vázquez Galindo	0.00	444,665.85
Rodolfo Ángel Otero Gómez	0.00	9,246.99
Sandra Isela Gallardo Tiznado	0.00	0.12
Olga Gabriela Espinoza Delgado	0.00	0.09
Alicia Carranza Téllez	0.00	-0.15
Ivette Martínez Martínez	64,643.37	3,557.28
<b>Total</b>	<b>64,643.37</b>	<b>853,310.87</b>

#### Ingresos por Recuperar a Corto Plazo:

La información contable de esta cuenta **Ingresos por Recuperar a Corto Plazo** refleja un incremento por un importe total de \$10,964,588.83 con respecto al ejercicio 2020, por lo que corresponde al ejercicio 2021



el saldo de esta cuenta por \$19,964,588.83, importe que corresponde a los subsidios pendientes de recibir por parte del municipio.

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Ingresos por Recuperar a Corto Plazo</b>		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo (Subsidio)	19,964,588.83	9,000,000.00
<b>Total</b>	<b>19,964,588.83</b>	<b>9,000,000.00</b>

#### Almacenes:

Al 31 de diciembre del 2021 el **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** presenta un saldo por un importe de \$3,057,536.16.

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

#### Inventarios:

Esta cuenta no aplica para el **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**.

- Inversiones Financieras

#### Inversiones Financieras a Largo Plazo:

Al 31 de diciembre del 2021 el **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** no refleja saldo sobre esta cuenta.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### Bienes Inmuebles:

##### Edificios no Habitacionales:

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, este rubro no presenta variación, reflejando un saldo por \$74,866,473.25, importes que corresponden a Edificios Administrativos, como a continuación se detalla:

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Edificios no Habitacionales</b>		
Edificios Administrativos	74,866,473.25	74,866,473.25
<b>Total</b>	<b>74,866,473.25</b>	<b>74,866,473.25</b>



### Bienes Muebles:

La información contable de esta cuenta refleja un incremento por un importe de \$3,596,385.54 con respecto al ejercicio 2020, por lo que corresponde al ejercicio 2021 presenta un saldo por \$43,548,006.03, como a continuación se detalla:

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
<b>Equipo de Cómputo y Accesorios</b>		
Equipo de Cómputo y Accesorios	7,986,654.70	7,813,664.56
Mobiliario y Equipo de Oficina	6,318,014.75	6,355,731.73
<b>Subtotal</b>	<b>14,304,669.45</b>	<b>14,169,396.29</b>
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
Artículos y Equipo de Biblioteca	347,379.35	347,379.35
Equipo de Cómputo y Accesorios	808,467.26	811,986.70
Mobiliario y Equipo de Oficina	1,333,819.26	1,343,764.98
<b>Subtotal</b>	<b>2,489,665.87</b>	<b>2,503,131.03</b>
<b>Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
Mobiliario y Equipo de Clínicas y Hospitales	7,044,062.71	4,621,705.62
<b>Subtotal</b>	<b>7,044,062.71</b>	<b>4,621,705.62</b>
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>		
Vehículos	13,794,494.58	13,645,663.55
<b>Subtotal</b>	<b>13,794,494.58</b>	<b>13,645,663.55</b>
<b>Maquinaria Otros Equipos y Herramientas</b>		
Maquinaria y Accesorios	1,310,185.35	347,012.73
Maquinaria y Equipo Diverso	4,304,688.43	4,364,471.63
Equipo Hidráulico	97,068.38	97,068.38
Equipo de Radio y Comunicación	203,171.26	203,171.26
<b>Subtotal</b>	<b>5,915,113.42</b>	<b>5,011,724.00</b>
<b>Total</b>	<b>43,548,006.03</b>	<b>39,951,620.49</b>

- Estimaciones y Deterioros

### Depreciación:

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.



La información contable de esta cuenta refleja un incremento por un importe total de \$18,046,364.72 respecto al ejercicio 2020, por lo que corresponde al ejercicio 2021 presenta un importe de \$31,388,384.14, cifras presentadas por el registro correspondiente a la depreciación.

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
Depreciación Acumulada de Inmuebles	10,219,725.46	8,718,184.13
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	21,168,658.68	4,623,835.29
<b>Total</b>	<b>31,388,384.14</b>	<b>13,342,019.42</b>

- Otros Activos

#### Otros Activo Deferidos:

Al 31 de diciembre del 2021 el **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF Naucalpan de Juárez)** refleja un saldo por \$2,600.00, importe que corresponde a un depósito en garantía que se otorgó a la Comisión Federal de Electricidad, para realizar un contrato de luz en "Mi Nuevo Hogar".

#### PASIVO

El saldo de este rubro se integra por Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al cierre del ejercicio de 2021 presenta un adeudo total por \$18,152,310.33.

#### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Al cierre del ejercicio 2021, el saldo de esta cuenta corresponde a sueldos de personal y aguinaldos pendientes de pago, cuyo monto asciende a \$11,097,446.12.

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Sueldos y Salarios por Pagar</b>		
Nomina Quincenal	11,097,446.12	1,293,427.43
<b>Total</b>	<b>11,097,446.12</b>	<b>1,293,427.43</b>

#### Proveedores por Pagar a Corto Plazo:

La información contable de esta cuenta **Proveedores por pagar a Corto Plazo** presenta una disminución por \$551,134.57 con respecto al ejercicio 2020, por lo que corresponde al ejercicio 2021 por un importe total de \$184,181.76, importes reflejados principalmente en la cuenta de Teléfonos de México por \$57,583.87, CFE por \$101,891.00, como a continuación se detalla:



NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Proveedores Por Pagar A Corto Plazo</b>		
<b>Proveedores</b>		
José Manuel Damián Sierra	0.00	735.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	0.00	0.00
Florentino Ronquillo Victoria	0.00	-2,000.00
Teléfonos de México S.A.B. de C.V.	57,583.87	215,461.85
Valuve S.A de C.V.	0.00	97,617.04
Gas Uribe S.A de C.V.	0.00	5,006.67
González Milán Copiadoras S.A. de C.V.	0.00	40,542.00
Patricia Gómez Ramos	24,706.65	29,714.50
Comercializadora Cafra S.A de C.V.	0.00	88,927.60
A.N.A Compañía de Seguros S.A. de C.V.	0.00	1.48
La castellana S.A. de C.V.	0.00	44,750.00
Concepción Martínez Sánchez	0.00	58.00
CFE Suministrados de Servicios Básicos	101,891.00	0.00
Servicio Tlatilco SA de CV	0.00	3,368.42
Productos Rich S.A. de C.V.	0.00	-0.88
Productos Cazares S.A. de C.V.	0.00	2.28
Paloma Villalba Ortiz	0.00	1,342.64
Luz María Mancera Rojas	0.00	104,123.92
Guillgrafic S.A. de C.V.	0.00	6,165.90
Ciudad de Las Llantas S.A. de C.V.	0.00	0.26
Ceko Trading S.A. de C.V.	0.00	0.60
Crescenciano Oscar Jardón Ruiz	0.00	15,679.14
Aníbal Jesús Da Silva Luna	0.00	0.10
E-MAR Innovation SA de CV	0.00	26,552.40
Ma Concepción López Moreno	0.00	17,400.00
Multiproductos y Servicios Triple e SA de CV	0.24	0.00
Productos Serel S.A. de C.V.	0.00	45.00
Miguel Ángel Aceves Hernández	0.00	39,822.40
<b>Total</b>	<b>184,181.76</b>	<b>735,316.33</b>

#### Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:

La información contable de esta cuenta **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** para el ejercicio 2020 refleja un importe de \$12,900,907.61, en lo que corresponde al ejercicio 2021, se presenta un adeudo total de \$4,108,184.86, importes reflejados principalmente en las cuentas de ISSEMyM por



\$892,369.42, Retenciones al ISR por \$2,976,860.19 de los cuales se tiene la obligación de cubrir en el mes siguiente a las instancias correspondientes, como a continuación se detalla:

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Retenciones a Favor de Terceros por Pagar</b>		
<b>Impuestos y Retenciones por Pagar</b>		
<b>Retenciones de ISSEMyM</b>		
ISSEMyM Retenciones de Cuotas para el Servicio de Salud	0.00	2,860,341.28
ISSEMyM Aportaciones Municipales para el Servicio de Salud	892,369.42	10,327,134.00
<b>Subtotal</b>	<b>892,369.42</b>	<b>13,187,475.28</b>
<b>Retenciones de I.S.R.</b>		
Retenciones del I.S.P.T.		0.00
10% Sobre Honorarios (I.S.R)	1,258.72	1,258.72
Retenciones de I.S.R	2,975,601.47	-385,081.92
<b>Subtotal</b>	<b>2,976,860.19</b>	<b>-383,823.20</b>
Pensión Alimenticia		
Pensión Alimenticia	8,661.71	8,661.71
<b>Subtotal</b>	<b>8,661.71</b>	<b>8,661.71</b>
María Cristina Servín Martínez	0.00	2,729.98
Tania María del Carmen Guzmán Osorio	0.00	1,362.95
Juan Alfredo Fabila García	0.05	1,332.18
Paola García Ramírez	0.00	-520.22
Mariana Murillo Gómez	0.00	-11,760.24
Irma Martínez Alvarado	0.00	2,627.73
Azucena Hernández Espinoza	1,239.74	1,036.34
Sandra Erika Salazar Soto	0.72	-537.85
Karla Alejandra Ayala Miranda	0.4	-544.17
Ixchel Guadalupe Miss Gómez	0.17	347.47
<b>Subtotal</b>	<b>1,241.08</b>	<b>-3,925.83</b>
<b>Fonacot</b>		
INFONACOT Retenido a Trabajadores	0.00	-1,165.36
<b>Subtotal</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,165.36</b>
3% Sobre Remuneraciones a Personal		
3% Sobre Remuneraciones al Personal	151,000.33	112,533.39
<b>Subtotal</b>	<b>151,000.33</b>	<b>112,533.39</b>
<b>Subsidio al Empleo</b>		
Subsidio al Empleo	78,052.13	-18,848.38
<b>Subtotal</b>	<b>78,052.13</b>	<b>-18,848.38</b>



NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Total</b>	<b>4,108,184.86</b>	<b>12,900,907.61</b>

#### Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

La información contable de esta cuenta **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** refleja un incremento por un importe de \$937,963.76 con respecto al ejercicio 2020, en lo que corresponde al ejercicio 2021, se presenta un adeudo total de \$2,771,159.49, importe que se refleja principalmente en la cuenta de prestadores de servicios y funcionarios por \$2,569,325.91, como a continuación se detalla:

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		
<b>Acreedores Diverso</b>		
<b>Prestador de servicios y funcionarios</b>		
Liliana Carbajal Méndez	73,972.34	73,972.34
Gabriela Pérez Sierra	685.25	685.25
Carmen Gabriela Pizano Luna	16,565.09	16,565.09
Diana Laura López Padilla	16,117.84	16,117.84
Juan Carlos Rivera Arredondo	3,869.78	3,869.78
Gerardo Lozano Ávila	2,556.70	2,556.70
Luis Alberto Centeno Jacobo	8,703.13	8,703.13
Marcela Meza Rodríguez	824.14	824.14
Israel Kedney Simón	55,489.07	55,489.07
María Virginia García Pérez	56,359.82	56,359.82
Karla de Guadalupe Trinidad Juárez	-0.01	-0.01
Román Cruz Hernández	13,021.67	13,021.67
Monitores	0.00	264,000.00
Sandra Elizabeth Rojo Acosta	503.35	503.35
Rodolfo Ángel Otero Gómez	458.02	382.86
Salvador Escotto Munguía	0.00	4,612.79
Alicia Carranza Téllez	1,379.94	1,379.94
ARACELI AGUILAR DE PAZ	0.00	9,270.63
Yessica Aranda Vázquez	0.01	4,283.59
Santiago Eliel Altamirano Rivera	13,356.45	13,356.45
Yaneli Naomi Cruz Gutiérrez	0.00	13,223.77
José Manuel de Lira Floriano	10,957.80	10,957.80
Nayeli García Flores	0.00	4,466.20
Juana Guadalupe Fonseca Rodríguez	0.00	10,749.34
Gabriela Montserrat Esquivel Hernández	0.00	3,610.86
Aline Alejandra Castro Gallardo	0.00	6,897.12
Gloria Carranza Ramírez	0.00	9,674.13



NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
Angélica Galindo Rodríguez	2,391.18	2,391.18
Graciela Erasto García	0.00	8,925.22
Ana Lilia Bello Zúñiga	0.00	5,016.90
Beatriz Cruz Flores	0.00	3,792.65
Claudia Murga González	4,350.96	4,350.96
Elvia Verónica Rubio Rodríguez	0.00	2,057.73
Marisol Manzanares Valencia	0.00	3,749.66
María Nidia Texta Mendoza	0.00	1,887.62
Araceli Morales Cruz	0.00	2,391.18
Anallely Hernández Hernández	1,356.74	1,356.74
Estefania Trejo Gonzalez	0.00	15,114.62
Nora Isabel Alonso Rementeria	7,269.53	7,269.53
Adriana Torres Pavón	0.00	6,143.67
Erika Jazmín Baeza Vera	1,836.09	1,836.09
Evelyn Alim Ruiz Villagómez	0.00	8,505.42
Sara Servín Badillo	15,447.04	15,447.04
Mariela Santos Jacinto	0.00	10,744.34
María de los Ángeles Velázquez Sánchez	0.00	6,103.44
Maythe Linda Peña López	0.00	13,412.79
Angélica Gutiérrez Camarena	11,715.75	11,715.75
Maribel Margarita Hurtado Negrete	0.00	6,467.58
Verónica Navarro Almaraz	0.00	2,793.23
Fátima Michel Peña Ríos	0.00	2,815.94
Manuel Alejandro Alavez González	54.87	54.87
Sheyla Alondra Martínez Navarro	0.00	5,255.81
María Mercedes Díaz Hernández	0.00	4,926.58
Rocío Gutiérrez Tapia	0.00	3,251.28
Karina Martínez Reyes	0.00	1,654.70
Abigail Adriana Blancas Arellano	0.00	9,862.14
Miguel Ángel Cayetano Cohete	0.00	9,862.14
Jessica Amairany Martínez Navarro	0.00	4,127.34
Raúl Alfonso Hidalgo Solís	10,724.81	10,724.81
Kenia Yolanda de la Cruz Masiel	0.00	1,693.68
María Olivia Martínez Elizalde	0.00	6,417.73
Gabriela Lugo García	0.00	257.39
Paola Carolina Aguilar Sánchez	176.14	176.14
Sergio Rosales Sánchez	2,304.59	2,304.59
Claudia Landeros González	2,081.10	2,081.10
María Eufemia Avilés Batrez	0.00	23,934.86
Jorge Arrieta Rojo	0.00	12,162.88
Erika Espejo Hernández	0.00	12,213.63
Verónica Martínez Flores	0.00	4,607.69
María Michell López Cuevas	0.00	312.95
Salvador Alejandro Saldívar Vélez	8,344.30	8,344.30



NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
José Francisco Zavala Luna	0.00	40,831.59
Bertha Angélica Escalera Pineda	14,579.50	14,579.50
Marcos Mendoza Zamudio	0.00	45,861.91
María de Lourdes Martín López	16,014.83	16,014.83
Beatriz Paola Tlaxca Mendoza	0.00	3,595.48
Martin Corrales López	8,241.78	8,241.78
Mariana Lizbeth Monroy Hermenegildo	1,245.01	1,245.01
Selene de Jesús Villalobos Sánchez	0.00	9,901.06
Olga Lidia Noriega Tapia	7,724.25	7,724.25
Juan Luis Ponce Trejo	0.00	3,940.25
David Esau Álvarez Martínez	0.00	3,567.31
Alexa Guadalupe Ambriz Ayala	428.86	428.86
Alejandro Tena Maya	0.00	9,464.64
Yolanda Barrera Urrutia	0.00	5,971.20
Mercedes García Gómez	0.00	729.07
Evelia Pantaleón Benítez	0.00	10,849.83
Alejandra Valencia Rubio	363.87	363.87
Iveth Mendoza Aguilar	0.00	6,319.82
Cecilia Patricia Tovar Martínez	0.00	7,479.27
Cynthia Belén Campos Ángel	0.00	6,846.30
Guadalupe Santillán Olmos	8,171.76	8,171.76
Julio Aysel Arrieta Hernández	641.15	641.15
Norma Angélica Arias Alegría	0.00	6,846.30
maría de Jesús Reyes Vega	0.00	255.92
Laura Cristina Díaz Cervantes	41,077.82	41,077.82
Marijose Chaparro Juárez	0.00	3,354.55
Beatriz Adriana Reyes Sánchez	0.00	8,846.96
Elena Quiroz Hernández	49,460.96	49,460.96
Laura Valladolid López	4,588.15	4,588.15
Fidel Valdez López	76,047.26	76,047.26
Alicia Montoya Ávila	81,541.18	81,541.18
Mónica Corral Nava	8,732.31	8,732.31
Sara Diana Ávila Argueta	8,725.60	8,725.60
Marco Antonio Lara Estrada	18,139.76	18,139.76
Tomas Alvarado Ramírez	8,004.83	8,004.83
Rosa María Torres Pavón	5,991.90	5,991.90
Norma Angélica Alcayde Alvarado	7,385.19	7,385.19
Gabriela Gómez Salgado	4,283.05	4,283.05
Geraldine Teresa García Martínez	0.00	9,728.46
Mónica Guadarrama López	0.00	50,775.39
Sonia González Arias	0.00	8,785.29
Zulma Selene Guarneros González	0.00	8,272.21
Victoria Ruiz Solís	586.66	586.66
Uriel González Castro	0.00	5,632.24



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
Maricruz Gallardo Sánchez	0.00	11,771.05
Juan Carlos Gómez González	0.00	7,407.22
María Elizabeth Castillo Barreto	49,823.19	49,823.19
Fernanda Abigail Sánchez Ramos	1,103.13	1,103.13
Dalef Lara Hernández	3,268.17	3,268.17
Nadia Leticia García Molina	741.2	741.20
María de la Luz Camacho Mondragón	44,509.23	44,509.23
Valente León Segura	2,645.96	2,645.96
Vanessa Amparo Saavedra Villavicencio	2,206.26	2,206.26
Gloria Mireya Vela Hernández	2,006.35	2,006.35
Karina Bustos León	3,840.29	3,840.29
Marlene Escobedo Granados	3,060.18	3,060.18
Jazmín Carmona Mendoza	7,770.22	7,770.22
Beatriz Adriana Patiño Contreras	7,461.53	7,461.53
Jazmín Sánchez Rosales	9,305.92	9,305.92
Mónica Reali Cortes	9,305.92	9,305.92
Michelle Amanda Sánchez Torres	1,102.90	1,102.90
Jaqueline Rosas Mosqueda	330.94	330.94
Mariana Hernández López	1,518.80	1,518.80
Valeria Antartida Becerril Loza	2,336.58	2,336.58
Blanca Estela Gutiérrez Cárdenas	1,212.42	1,212.42
Elvira Torres García	521.00	521.00
Armadeo Pérez Rodríguez	446.92	446.92
Sandra Torres Juárez	779.73	779.73
Cindy Guadalupe Estrada Torres	2,206.26	2,206.26
Gabriela Michelle Morales Morales	2,404.66	2,404.66
María Guadalupe Vázquez Vázquez	1,864.74	1,864.74
Estephany Cecilia Contreras Cortes	1,995.25	1,995.25
Miriam Valdez Díaz	1,249.94	1,249.94
Nelly Camacho Castañón	1,902.49	1,902.49
Juan Manuel Álvarez Morales	86,650.67	8,779.10
Hugo Zamora Blas	4,923.34	0.00
Manuel Luna Jiménez	80,615.74	0.00
Andrés Rodríguez Vázquez	35,927.30	0.00
Lilia Araceli Serrano García	1,144.99	0.00
Gabriela López Martínez	559.43	0.00
Jesús Oswaldo Loera Cervantes	5,575.05	0.00
María Araceli Ponce Molina	2,391.17	0.00
Montserrat López Hernández	1,841.83	0.00
Guillermina León Fuentes	2,196.82	0.00
Israel Vargas Anaya	5,604.13	0.00
María Eugenia Flores Martínez	66,443.50	0.00
Marisela García Martínez	101,669.18	0.00
Benedith Evangelista Santos	121,612.73	0.00



NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
Blanca Sarahi Sosa Sánchez	11,041.90	0.00
Susana Colín Cruz	9,246.89	0.00
Claudia Patricia García Vargas	8,953.00	0.00
Brenda Salgado García	10,819.83	0.00
Virginia Morales Ruiz	73,636.60	0.00
Magdalena Monroy Quintero	84,094.01	0.00
Eduardo León Alamilla	59,326.22	0.00
Martha Elizabeth Vargas Jiménez	4,545.83	0.00
José Alberto Soria García	7,706.15	0.00
Karla María Escamilla Sánchez	5,562.79	0.00
Elda Díaz Gutiérrez	5,166.99	0.00
Sinthya Xochiquetzal Carballo Jiménez	3,282.06	0.00
Luis Puente Delgado	171,818.97	0.00
Daniel Mercado Ramírez	58,772.62	0.00
Elizabeth Cruz Beltrán	6,973.18	0.00
Wendy Saavedra Olmos	11,713.01	0.00
Viridiana García Camacho	6,167.68	0.00
Adriana Tello Hurtado	21,126.90	0.00
Ruth Gabriela Goldschmied Guasch	20,510.92	0.00
Karla Abril Chávez Díaz	6,183.59	0.00
Hermelinda Ramírez Álvarez	5,309.80	0.00
Mariana Barbosa Navarrete	3,382.76	0.00
Leticia Rodríguez Ochoa	78,836.05	0.00
Alma Delia Salinas López	767.11	0.00
Rosalba Ruiz Pichardo	36,187.69	0.00
Javier Julián Pacheco Jiménez	9,729.87	0.00
Marisol Huerta Jiménez	10,244.81	0.00
Saúl Cruz Santana	8,535.79	0.00
Roberto Manuel Zapata Islas	45,642.26	0.00
Samantha Sinai Manríquez Reyes	7,022.90	0.00
Gustavo Miguel Solano Romero	8,843.76	0.00
Maribel Aguilar Rocha	9,240.37	0.00
Trinidad Jesús Everardo Rojas Legorreta	2,810.38	0.00
Paulina Liliana Castro Perea	23,588.14	0.00
Adriana López Vidal	13,180.68	0.00
José Rodrigo Islas Gómez	66,196.26	0.00
Edmundo Rojas Faustino	66,196.26	0.00
Sonia Olivia Pech Gamboa	60,798.61	0.00
German Alfredo Silva Zamora	102,054.21	0.00
María Fernanda Soledad Jasso	3,284.58	0.00
Mirna Liliana García Rangel	5,730.03	0.00
Karen Reyes Hernández	5,784.73	0.00
Alexis Lizbeth Lino Macías	5,784.73	0.00
Nancy Cruz Morado	4,599.76	0.00



NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
<b>Subtotal</b>	<b>2,569,325.91</b>	<b>1,698,757.82</b>
<b>Diversos</b>		
Software GAMA S.A. de C.V.	0.3	16,215.99
VM Salud Laboratorio Medico	3,801.00	3,801.00
Instituto de Ecología Emocional México S.C.	112,900.16	112,900.16
Rodolfo Ángel Otero Gómez	259.7	259.70
Ana Compañía de Seguros S.A. DE C.V.	80,900.00	
<b>Subtotal</b>	<b>197,861.16</b>	<b>133,176.85</b>
<b>Fondos Revolventes</b>		
Sandra Isela Gallardo Tiznado	0.00	1,996.06
Sandra Elizabeth Rojo Acosta	0.00	-735.00
Rodolfo Ángel Otero Gómez	3,972.42	0.00
<b>Subtotal</b>	<b>3,972.42</b>	<b>1,261.06</b>
<b>Total</b>	<b>2,771,159.49</b>	<b>1,833,195.73</b>

## 2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los ingresos que obtiene **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** se encuentran integrados por Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, y Otros Ingresos y Beneficios.

### • Ingresos de Gestión

Al cierre del ejercicio 2021 la cuenta de **Ingresos de Gestión** presenta un importe total recaudado de \$13,453,086.31, principalmente en la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios por \$10,574,810.44, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2021	2020
<b>Ingresos de Gestión</b>		
Aprovechamientos	2,878,275.87	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	10,574,810.44	0.00
<b>Total</b>	<b>13,453,086.31</b>	<b>0.00</b>

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones:**



Al cierre del ejercicio 2021 esta cuenta presenta un saldo de \$170,137,895.90, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2021	2020
<b>Participaciones Aportaciones Convenios</b>		
Participaciones Aportaciones Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias Asignaciones Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	170,137,895.90	0.00
<b>Total</b>	<b>170,137,895.90</b>	<b>0.00</b>

- **Otros Ingresos y Beneficios**

Al cierre del ejercicio 2021 esta cuenta presenta un saldo de \$43,910.95, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2021	2020
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	43,910.95	0.00
<b>Total</b>	<b>43,910.95</b>	<b>0.00</b>

- **Gastos y Otras Perdidas**

**Gastos de Funcionamiento:**

La información contable de esta cuenta **Gastos de Funcionamiento** al cierre del ejercicio 2021 refleja un importe de total de \$153,134,998.12, cifras que se integran de la siguiente manera; Servicios Personales por \$108,856,763.49, Materiales y Suministros por un importe de \$11,624,716.01, y Servicios Generales por \$32,653,518.62, en lo que corresponde al capítulo de Servicios Personales representan el 66.94% del importe total pagado, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2021	2020
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	108,856,763.49	0.00
Materiales y Suministros	11,624,716.01	0.00
Servicios Generales	32,653,518.62	0.00



CONCEPTO	2021	2020
<b>Total</b>	<b>153,134,998.12</b>	<b>0.00</b>

#### **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:**

La información contable de esta cuenta al cierre del ejercicio 2021 presenta un importe de \$7,258,840.08, como a continuación se detalla:

CONCEPTO	2021	2020
<b>Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Ayudas Sociales	7,258,840.08	0.00
<b>Total</b>	<b>7,258,840.08</b>	<b>0.00</b>

#### **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:**

La información contable de esta cuenta **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** al cierre del ejercicio 2021 presenta un importe de \$2,192,807.75, como a continuación se detalla:

CONCEPTO	2021	2020
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>		
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	2,192,807.75	0.00
<b>Total</b>	<b>2,192,807.75</b>	<b>0.00</b>

#### **Bienes Muebles:**

La información contable de esta cuenta al cierre del ejercicio 2021 presenta un importe de \$29,512.50, como a continuación se detalla:



CONCEPTO	2021	2020
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	17,139.14	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	8,707.96	0.00
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas.	3,665.40	0.00
<b>Total</b>	<b>29,512.50</b>	<b>0.00</b>

### 3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores presenta una afectación por un importe de \$788,242.60.

### 4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El saldo inicial que figuran al inicio del ejercicio por \$5,654,904.59 y al final del ejercicio por \$4,060,765.93.

Cuenta	2021	2020
Efectivos en Bancos-Tesorería	4,060,765.93	5,654,904.59
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		0.00
Fondos en afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>4,060,765.93</b>	<b>5,654,904.59</b>

### Depreciación:



Cuenta	2021	2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarias</b>		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	31,388,384.14	13,342,019.42
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incrementos en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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

#### Conciliación Ingresos Presupuestarios y Contables:

La conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestarios no muestra variación al cierre del ejercicio 2021, presentando un total de los ingresos por la cantidad de \$183,634,893.16, como a continuación se detalla:

Cuenta	Concepto	Estado de Actividades Comparativo	Comparativo de Ingresos y Egresos	Diferencia
4100	Ingresos de Gestión	13,453,086.31	13,453,086.31	0.00
4200	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	170,137,895.90	170,137,895.90	0.00
4300	Otros Ingresos y Beneficios	43,910.95	43,910.95	0.00
<b>Total Ingresos</b>		<b>183,634,893.16</b>	<b>183,634,893.16</b>	<b>0.00</b>

#### Conciliación Egresos Presupuestarios y Contables:

Como resultado de la conciliación realizada entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables correspondientes al ejercicio 2021, las variaciones se generan principalmente en las cuentas de Servicios Generales, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Bienes Muebles e Intangibles, Deuda Pública, así como Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, como a continuación se detalla:



Cuenta	Concepto	Estado de Actividades Comparativo	Comparativo de Ingresos y Egresos	Diferencia
5100-1000	Servicios Personales	108,856,763.49	108,856,763.49	0.00
5100-2000	Materiales y Suministros	11,624,716.01	11,624,716.21	-0.20
5100-3000	Servicios Generales	32,653,518.62	32,652,950.96	567.66
5200-4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,258,840.08	6,949,284.10	309,555.98
5700-5000	Bienes Muebles e Intangibles	29,512.50	2,146,069.38	-2,116,556.88
5400-9000	Deuda Pública	0.00	1,220,170.77	-1,220,170.77
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,192,807.75	0.00	2,192,807.75
<b>Total Egresos</b>		<b>162,616,158.45</b>	<b>163,449,954.91</b>	<b>-833,796.46</b>

## NOTAS DE MEMORIA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

- Contables

**Valores.** Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Emisión de Obligaciones.** Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Avales y Garantías.** Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Juicios.** Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios y Similares.** Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

**Bienes en Concesión y en Comodato.** Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.

- Presupuestarias

### Cuentas de Ingresos:



Durante el ejercicio 2021, se autorizó una la Ley de Ingresos por \$191,233,386.00; de los cuales, se logró recaudar \$183,634,893.16, por lo que se registra un déficit de recaudo por \$7,598,492.84, los cuales representan un 3.9% del total estimado, cifras presentadas en el Estado Analítico de Ingresos.

### Cuentas de Egresos:

El comportamiento del Presupuesto de Egresos que corresponde al ejercicio 2021, se detalla de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos Aprobado por \$191,233,386.00, Presupuesto de Egresos Ejercido por \$163,449,954.91, Presupuesto de Egresos Pagado por \$161,698,318.13; por lo que se concluye que existe un ahorro de recursos por \$27,983,885.50, toda vez que el egreso ejercido es menor al egreso modificado.

Concepto	Egresos						
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado
Servicios Personales	124,186,891.00	2,431,578.88	126,618,469.88	0.00	1,859,165.01	108,856,763.49	106,997,598.48
Materiales y Suministros	18,177,009.00	-2,538,085.19	15,638,923.81	0.00	-475,072.75	11,624,716.21	12,099,788.96
Servicios Generales.	28,978,512.00	6,948,528.37	35,927,040.37	0.00	514,580.06	32,652,950.96	32,138,370.90
Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas.	13,416,354.00	-5,672,594.90	7,743,759.10	18,500.00	18,283.00	6,949,284.10	6,912,501.10
Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles	4,474,620.00	-344,601.23	4,130,018.77	0.00	-183,818.54	2,146,069.38	2,329,887.92
Inversión Pública.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública.	2,000,000.00	-624,371.52	1,375,628.48	0.00	0.00	1,220,170.77	1,220,170.77
<b>Total</b>	<b>191,233,386.00</b>	<b>200,454.41</b>	<b>191,433,840.41</b>	<b>18,500.00</b>	<b>1,733,136.78</b>	<b>163,449,954.91</b>	<b>161,698,318.13</b>

### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



**1. Introducción.** La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros.

**2. Panorama.** De conformidad con el artículo 4 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 de Naucalpan de Juárez, Estado de México, el patrimonio se integra de los siguientes recursos:

I. Presupuesto asignado por el Ayuntamiento, así como bienes y demás ingresos que el Gobierno del Estado, la Federación, Ayuntamiento o cualquier otra entidad o institución le otorgue o destine.

II. Aportaciones, donaciones, herencias o legados que reciba de personas físicas o morales

III. Rendimientos, capitales, créditos, intereses, productos, recuperaciones de bienes, derechos y demás ingresos que se generen por inversiones en bienes y operaciones.

IV. Concesiones, permisos, licencias y autorizaciones

### **3. Organización y Objeto Social:**

**Objeto Social:** El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México, proporcionara servicios de asistencia social, a las siguientes personas, de conformidad con lo establecido en el artículo 3 de Ley que Crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia".

I. Menores en estado de abandono, extravió, desamparo, desnutrición y sujetos de maltrato;

II. Mujeres en estado de gestación y lactancia;

III. Personas de la tercer edad o adultos mayores;

IV. Personas víctimas de maltrato;

V. Personas con discapacidad;

VI. Personas afectadas por desastres;

VII. Habitantes del medio rural y urbano en zonas marginadas;

VIII. Menores hijos de madres que trabajan fuera de casa.

**Principal Actividad:** Asistencia Social

**Ejercicio Fiscal:** Del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021

**Régimen Jurídico:** Ley que crea Los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia".

**Artículo 1.-** "Se crean los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia" de los Municipios de Naucalpan...".

**Consideraciones Fiscales:** El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México, esta afecta a las siguientes obligaciones:

- Declaración Informativa de pagos y retenciones de servicios profesionales ISR
- Entero de Retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales personas físicas



- Entero de Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Declaración Informativa ISR por sueldos y salarios

NOTA: En cuanto a estas obligaciones para el Sistema Municipal DIF Naucalpan, se informa que esta administración va al corriente en el pago de estas obligaciones fiscales, en cuanto a la declaración informativa anual de sueldos y salarios no se ha presentado, por lo que esta nueva administración hará lo conducente para regularizar esta situación fiscal.

### **Estructura Organizacional Básica:**

- 1.1. Secretaria Particular
- 1.2. Coordinación de Atención Ciudadana
- 1.3. Unidad de Procuración de Fondos
- 1.4. Planeación, Evaluación y Seguimiento
- 1.5. Coordinación de Patrimonio
- 1.6. Transparencia
- 1.7. Dirección General
2. Área de Sistemas
  - 2.1. Jefatura de Recursos Financieros
  - 2.2. Coordinación de Presupuesto
  - 2.3. Coordinación de Contabilidad
  - 2.4. A.D.E.F.A.S.
  - 2.5. Unidad de Servicio Social-Reclutamiento
  - 2.6. Subdirección de Administración y Finanzas
  - 2.7. Jefatura de Recursos Humanos-Nomina
  - 2.8. Unidad de Capacitación
3. Coordinación de Servicios Generales
  - 3.1. Adquisiciones
  - 3.2. Almacén
  - 3.3. Archivo
4. Coordinación de Velatorio
5. Coordinación de Albergues
6. Subdirección Jurídica
  - 6.1. Jefatura de lo Contencioso
  - 6.2. Jefatura de Patrocinio de Juicios



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

- 7. Jefatura de Asistencia al Adulto Mayor
  - 7.1. Clubes de Gente Grande- Cultura y Deporte
  - 7.2. Área de Desarrollo Comunitario- Inea
  - 7.3. Profeco
  - 7.4. Casa del Abuelo
  - 7.5. Centro Gerontológico-Sonreír a la Vida
- 8. Subdirección de Adultos Mayores
  - 8.1. Casa de la Abuela-Centro de Larga Estadía mi Nuevo Hogar
  - 8.2. Prevención a las Adicciones
  - 8.3. Capacitación a Menores en Migración
- 9. Subdirección de Desarrollo Social
  - 9.1. Centro de Atención Psicológica
  - 9.2. Coordinación a la Mujer y al Adolescente
- 10. Área de Servicios Nutricionales-Degustaciones
- 11. Coordinación de Distribución y Abasto
- 12. Coordinación de Desayunadores
- 13. Coordinación de Estudios Nutricionales
  - 13.1. Huertos Familiares
  - 13.2. Talleres de Costura
- 14. Jardines de Niños
  - 14.1. Estancias Infantiles
- 15. Coordinación al Centro de Desarrollo Comunitario
- 16. Subdirección de Servicios Médicos
  - 16.1. Coordinación de Asistencia Médica y Rehabilitación
  - 16.2. Capacitación a Personas con Discapacidad
- 17. Contraloría Interna
  - 17.1. Jefatura de Auditoría y Seguimiento
  - 17.2. Jefatura de Responsabilidades
  - 17.3. Jefatura de quejas y Bienes Patrimoniales



**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de conformidad a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El Sistema Contable de registro que venía operando hasta el mes de diciembre de 2018 denominado PROGRESS, para ese nuevo ejercicio fiscal se cambia al sistema contable denominado Sistema Integral Municipal Administrativo (SIMA), es el único programa informático que el Sistema Municipal DIF de Naucalpan, va a utilizar ya que va a ser un sistema integral en donde se contemplaran el módulo de nóminas, almacén adquisiciones, presupuesto, control vehicular y contabilidad, de acuerdo a la normatividad vigente.

**Postulados Básicos:** La preparación de los estados financieros se realiza de conformidad a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

**5. Reporte Analítico del Activo:** Aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan, de conformidad con las observaciones citadas en la cuenta número 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, del Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

**6. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** No aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan.

**7. Reporte de la Recaudación:** Los ingresos obtenidos durante el ejercicio 2021, principalmente en la cuenta de Ingresos de Gestión por \$13,453,086.31, así como Participaciones Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$170,137,895.90, y Otros Ingresos y Beneficios por \$43,910.95.

**8. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:** No aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan.

**9. Procesos de Mejoras:**

- **Principales Políticas de Control Interno:** Manual de Procedimientos correspondientes a cada área que integra Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan.
- **Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:** Control de Presupuesto Autorizado

Indicadores Presupuestales y Calendarización de Metas.

NOTA: Se están llevando a cabo procesos de mejoras, primeramente, modificaciones al reglamento interno y posteriormente a los manuales de procedimientos para hacer más eficiente y simplificar los procesos administrativos.

**10. Información de Segmentos:** No aplica para el Sistema Municipal para el DIF de Naucalpan.

**11. Eventos Posteriores al Cierre:** No se cuenta con eventos posteriores relevantes.

**12. Partes Relacionadas:** No existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

**Estructura Organizacional Básica:** Se realizará un análisis de la estructura organizacional y la revisión del Reglamento Interno para llevar a cabo las modificaciones en su caso y la aprobación de la nueva estructura orgánica del Sistema Municipal DIF.

**13. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:** Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran:

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



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

## Estado Analítico de Ingresos

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez							
Estado Analítico de Ingresos							
(pesos)							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					% de Avance de la Recaudación	Ingresos Excedentes
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO		
Ingresos y Otros Beneficios	191,233,386.00	0.00	191,233,386.00	0.00	183,634,893.16	96.03	-7,598,492.84
Ingresos de Gestión	11,833,386.00	0.00	11,833,386.00	0.00	13,453,086.31	113.69	1,619,700.31
Participaciones Aportaciones Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal Fondos Distintos de Aportaciones Transferencias Asignaciones Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	179,400,000.00	0.00	179,400,000.00	0.00	170,137,895.90	94.84	-9,262,104.10
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00	0.00	0.00	43,910.95	0.00	43,910.95
Ingresos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	43,910.95	0.00	43,910.95
Intereses Ganados de Títulos Valores y Demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	43,910.95	0.00	43,910.95
Intereses Ganados de Títulos Valores y Demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	43,910.95	0.00	43,910.95
Subtotal	0.00	0.00	0.00	0.00	43,910.95	0.00	43,910.95
Transferencias Asignaciones Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	179,400,000.00	0.00	179,400,000.00	0.00	170,137,895.90	94.84	-9,262,104.10
Subsidios y Subvenciones	179,400,000.00	0.00	179,400,000.00	0.00	170,137,895.90	94.84	-9,262,104.10
Subsidios y Subvenciones	179,400,000.00	0.00	179,400,000.00	0.00	-170,137,895.90	-94.84	-349,537,895.90
Subtotal	179,400,000.00	0.00	179,400,000.00	0.00	170,137,895.90	94.84	-9,262,104.10
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	2,878,275.87	0.00	2,878,275.87
Otros Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	2,878,275.87	0.00	2,878,275.87
Otros Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,878,275.87	0.00	-2,878,275.87
Subtotal	0.00	0.00	0.00	0.00	2,878,275.87	0.00	2,878,275.87
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	11,833,386.00	0.00	11,833,386.00	0.00	10,574,810.44	89.36	-1,258,575.56
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros	11,833,386.00	0.00	11,833,386.00	0.00	10,574,810.44	89.36	-1,258,575.56
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros	11,833,386.00	0.00	11,833,386.00	0.00	-10,574,810.44	-89.36	-22,408,196.44
Subtotal	11,833,386.00	0.00	11,833,386.00	0.00	10,574,810.44	89.36	-1,258,575.56
Intereses Ganados de Valores Créditos Bonos y Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	43,910.95	0.00	43,910.95
Subsidios y Subvenciones	179,400,000.00	0.00	179,400,000.00	0.00	-170,137,895.90	-94.84	-349,537,895.90
Otros Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,878,275.87	0.00	-2,878,275.87
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y No Financieros	11,833,386.00	0.00	11,833,386.00	0.00	-10,574,810.44	-89.36	-22,408,196.44



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez							
Estado Analítico de Ingresos							
(pesos)							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021							
RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					% de Avance de la Recaudación	Ingresos Excedentes
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO		
Intereses Ganados de Valores Créditos Bonos y Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	-43,910.95	0.00	-43,910.95
Estancias Infantiles	420,000.00	0.00	420,000.00	0.00	-527,105.00	-125.50	-947,105.00
Subsidios para Gastos de Operación	179,400,000.00	0.00	179,400,000.00	0.00	-170,137,895.90	-94.84	-349,537,895.90
Servicios Médicos	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,387,611.09	0.00	-1,387,611.09
Donativo en Efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	1,487,033.24	0.00	1,487,033.24
Donativo en Especie	0.00	0.00	0.00	0.00	1,391,242.63	0.00	1,391,242.63
Velatorios	915,197.00	0.00	915,197.00	0.00	-761,177.60	-83.17	-1,676,374.60
Colegiaturas	5,820,000.00	0.00	5,820,000.00	0.00	-4,241,090.80	-72.87	-10,061,090.80
Inscripciones	333,000.00	0.00	333,000.00	0.00	-327,550.00	-98.36	-660,550.00
Desayunos Escolares	1,778,169.00	0.00	1,778,169.00	0.00	-1,578,213.50	-88.75	-3,356,382.50
Productos Básicos (Despensas)	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00	-250,000.00
Servicios Jurídicos	632,350.00	0.00	632,350.00	0.00	-451,836.00	-71.45	-1,084,186.00
Servicios Psicológicos	1,173,400.00	0.00	1,173,400.00	0.00	-890,650.00	-75.90	-2,064,050.00
Servicios de Terapia y Discapacidad	83,520.00	0.00	83,520.00	0.00	-144,139.00	-172.58	-227,659.00
Ingresos Diversos	427,750.00	0.00	427,750.00	0.00	-265,437.45	-62.05	-693,187.45
<b>Total Partidas</b>	<b>191,233,386.00</b>	<b>0.00</b>	<b>191,233,386.00</b>	<b>0.00</b>	<b>183,634,893.16</b>	<b>184.20</b>	<b>-7,598,492.84</b>

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

## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Servicios Personales	124,186,891.00	2,431,578.88	126,618,469.88	0.00	1,859,165.01	108,856,763.49	106,997,598.48	17,761,706.39
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	89,320,111.00	-4,860,236.92	84,459,874.08	0.00	-29,090.40	71,616,254.41	71,645,344.81	12,843,619.67
Sueldos Base al Personal Permanente.	89,320,111.00	-4,860,236.92	84,459,874.08	0.00	-29,090.40	71,616,254.41	71,645,344.81	12,843,619.67
Sueldo Base.	89,320,111.00	-4,860,236.92	84,459,874.08	0.00	-29,090.40	71,616,254.41	71,645,344.81	12,843,619.67



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Remuneraciones Adicionales y Especiales.	16,115,404.00	6,876,221.74	22,991,625.74	0.00	1,639,604.31	21,072,157.84	19,432,553.53	1,919,467.90
Primas por Años de Servicio Efectivos Prestados.	0.00	1,039,405.65	1,039,405.65	0.00	846,892.39	1,039,405.65	192,513.26	0.00
Prima por Años de Servicio.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prima de Antigüedad.	0.00	1,039,405.65	1,039,405.65	0.00	846,892.39	1,039,405.65	192,513.26	0.00
Primas de Vacaciones Dominical y Gratificación de Fin de Año.	16,115,404.00	5,836,816.09	21,952,220.09	0.00	792,711.92	20,032,752.19	19,240,040.27	1,919,467.90
Prima Vacacional.	1,251,317.00	-37,394.30	1,213,922.70	0.00	13,444.31	958,916.42	945,472.11	255,006.28
Aguinaldo.	14,864,087.00	5,773,080.20	20,637,167.20	0.00	725,490.16	18,972,705.58	18,247,215.42	1,664,461.62
Vacaciones no Disfrutadas por Finiquito.	0.00	101,130.19	101,130.19	0.00	53,777.45	101,130.19	47,352.74	0.00
Seguridad Social.	18,751,376.00	-457,406.84	18,293,969.16	0.00	0.00	15,295,350.34	15,295,350.34	2,998,618.82
Aportaciones de Seguridad Social.	18,751,376.00	-457,406.84	18,293,969.16	0.00	0.00	15,295,350.34	15,295,350.34	2,998,618.82
Aportaciones Para Financiar los Gastos Generales de Administración del Issemym.	18,751,376.00	-457,406.84	18,293,969.16	0.00	0.00	15,295,350.34	15,295,350.34	2,998,618.82
Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	0.00	873,000.90	873,000.90	0.00	248,651.10	873,000.90	624,349.80	0.00
Indemnizaciones.	0.00	873,000.90	873,000.90	0.00	248,651.10	873,000.90	624,349.80	0.00
Liquidaciones por Indemnizaciones Por Sueldos y Salarios Caidos.	0.00	873,000.90	873,000.90	0.00	248,651.10	873,000.90	624,349.80	0.00
Subtotal	124,186,891.00	2,431,578.88	126,618,469.88	0.00	1,859,165.01	108,856,763.49	106,997,598.48	17,761,706.39
Materiales y Suministros	18,177,009.00	-2,538,085.19	15,638,923.81	0.00	-475,072.75	11,624,716.21	12,099,788.96	4,014,207.60
Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.	5,613,478.00	-219,474.75	5,394,003.25	0.00	-519,320.26	4,069,224.61	4,588,544.87	1,324,778.64
Materiales Útiles y Equipos Menores de Oficina.	1,674,311.00	-582,687.85	1,091,623.15	0.00	299.98	703,210.36	702,910.38	388,412.79
Materiales y Útiles de Oficina.	1,622,361.00	-561,987.83	1,060,373.17	0.00	0.00	702,910.38	702,910.38	357,462.79
Enseres de Oficina.	51,950.00	-20,700.02	31,249.98	0.00	299.98	299.98	0.00	30,950.00
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción.	167,500.00	-150,000.00	17,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,500.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Material y Útiles De Imprenta y Reproducción.	167,500.00	-150,000.00	17,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,500.00
Material Estadístico y Geográfico.	0.00	2,028,794.56	2,028,794.56	0.00	0.00	1,682,000.00	1,682,000.00	346,794.56
Material Estadístico y Geográfico.	0.00	2,028,794.56	2,028,794.56	0.00	0.00	1,682,000.00	1,682,000.00	346,794.56
Materiales Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de La Información y Comunicaciones.	676,092.00	-240,872.35	435,219.65	0.00	856.00	170,473.85	169,617.85	264,745.80
Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos.	676,092.00	-240,872.35	435,219.65	0.00	856.00	170,473.85	169,617.85	264,745.80
Material Impreso e Información Digital.	55,800.00	-3,000.00	52,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,800.00
Material de Información.	55,800.00	-3,000.00	52,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,800.00
Material de Limpieza.	2,877,857.00	-1,424,459.00	1,453,398.00	0.00	1,300.24	1,214,642.60	1,213,342.36	238,755.40
Material y Enseres de Limpieza.	2,877,857.00	-1,424,459.00	1,453,398.00	0.00	1,300.24	1,214,642.60	1,213,342.36	238,755.40
Materiales y Útiles de Enseñanza.	161,918.00	152,749.89	314,667.89	0.00	-521,776.48	298,897.80	820,674.28	15,770.09
Material Didáctico.	161,918.00	152,749.89	314,667.89	0.00	-521,776.48	298,897.80	820,674.28	15,770.09
Alimentos y Utensilios.	5,931,071.00	804,109.98	6,735,180.98	0.00	27,437.38	4,658,860.16	4,631,422.78	2,076,320.82
Productos Alimenticios para Personas.	5,931,071.00	804,109.98	6,735,180.98	0.00	27,437.38	4,658,860.16	4,631,422.78	2,076,320.82
Productos Alimenticios para Personas.	5,931,071.00	804,109.98	6,735,180.98	0.00	27,437.38	4,658,860.16	4,631,422.78	2,076,320.82
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	177,739.00	-58,008.54	119,730.46	0.00	2,923.72	3,003.72	80.00	116,726.74
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales Adquiridos como Materia Prima.	174,739.00	-58,008.54	116,730.46	0.00	0.00	80.00	80.00	116,650.46
Materias Primas y Materiales de Producción.	174,739.00	-58,008.54	116,730.46	0.00	0.00	80.00	80.00	116,650.46
Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio Adquiridos Como Materia Prima.	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	2,923.72	2,923.72	0.00	76.28



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Productos Químicos Farmacéuticos y De Laboratorio Adquiridos Como Materia Prima.	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	2,923.72	2,923.72	0.00	76.28
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación.	1,094,707.00	-914,479.95	180,227.05	0.00	6,873.77	121,439.05	114,565.28	58,788.00
Cemento y Productos de Concreto.	40,000.00	-36,752.00	3,248.00	0.00	0.00	3,248.00	3,248.00	0.00
Cemento y Productos de Concreto.	40,000.00	-36,752.00	3,248.00	0.00	0.00	3,248.00	3,248.00	0.00
Cal Yeso y Productos de Yeso.	0.00	2,604.20	2,604.20	0.00	0.00	0.00	0.00	2,604.20
Cal Yeso y Productos de Yeso.	0.00	2,604.20	2,604.20	0.00	0.00	0.00	0.00	2,604.20
Madera y Productos de Madera.	80,136.00	-71,323.48	8,812.52	0.00	0.00	8,812.52	8,812.52	0.00
Madera y Productos de Madera.	80,136.00	-71,323.48	8,812.52	0.00	0.00	8,812.52	8,812.52	0.00
Material Eléctrico y Electrónico.	187,832.00	-85,676.82	102,155.18	0.00	1,219.00	53,763.18	52,544.18	48,392.00
Material Eléctrico y Electrónico.	187,832.00	-85,676.82	102,155.18	0.00	1,219.00	53,763.18	52,544.18	48,392.00
Artículos Metálicos para la Construcción.	0.00	7,458.80	7,458.80	0.00	0.00	0.00	0.00	7,458.80
Artículos Metálicos para la Construcción.	0.00	7,458.80	7,458.80	0.00	0.00	0.00	0.00	7,458.80
Materiales Complementarios.	600,000.00	-592,349.80	7,650.20	0.00	0.00	7,317.20	7,317.20	333.00
Material de Señalización.	600,000.00	-592,842.80	7,157.20	0.00	0.00	7,157.20	7,157.20	0.00
Árboles y Plantas de Ornato.	0.00	493.00	493.00	0.00	0.00	160.00	160.00	333.00
Otros Materiales y Artículos de construcción y Reparación.	186,739.00	-138,440.85	48,298.15	0.00	5,654.77	48,298.15	42,643.38	0.00
Materiales de construcción.	186,739.00	-140,885.27	45,853.73	0.00	5,654.77	45,853.73	40,198.96	0.00
Estructuras y Manufacturas para Todo Tipo de construcción.	0.00	2,444.42	2,444.42	0.00	0.00	2,444.42	2,444.42	0.00
Productos Químicos Farmacéuticos y De Laboratorio.	1,139,934.00	159,576.07	1,299,510.07	0.00	5,221.12	1,012,599.46	1,007,378.34	286,910.61
Fertilizantes Pesticidas y Otros Agroquímicos.	27,000.00	-10,000.00	17,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,000.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Plaguicidas Abonos y Fertilizantes.	27,000.00	-10,000.00	17,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,000.00
Medicinas y Productos Farmacéuticos.	372,733.00	51,874.99	424,607.99	0.00	3,878.04	406,817.78	402,939.74	17,790.21
Medicinas y Productos Farmacéuticos.	372,733.00	51,874.99	424,607.99	0.00	3,878.04	406,817.78	402,939.74	17,790.21
Materiales Accesorios y Suministros Médicos.	740,201.00	117,701.08	857,902.08	0.00	1,343.08	605,781.68	604,438.60	252,120.40
Materiales Accesorios y Suministros Médicos.	740,201.00	117,701.08	857,902.08	0.00	1,343.08	605,781.68	604,438.60	252,120.40
Combustibles Lubricantes y Aditivos.	2,799,713.00	-1,190,276.78	1,609,436.22	0.00	0.00	1,559,783.22	1,559,783.22	49,653.00
Combustibles Lubricantes y Aditivos.	2,799,713.00	-1,190,276.78	1,609,436.22	0.00	0.00	1,559,783.22	1,559,783.22	49,653.00
Combustibles Lubricantes y Aditivos.	2,799,713.00	-1,190,276.78	1,609,436.22	0.00	0.00	1,559,783.22	1,559,783.22	49,653.00
Vestuario Blancos Prendas de Protección y Artículos Deportivos.	124,412.00	-59,169.46	65,242.54	0.00	1,530.52	8,476.75	6,946.23	56,765.79
Vestuario y Uniformes.	0.00	12,055.20	12,055.20	0.00	0.00	6,055.20	6,055.20	6,000.00
Vestuario y Uniformes.	0.00	12,055.20	12,055.20	0.00	0.00	6,055.20	6,055.20	6,000.00
Prendas de Seguridad y Protección Personal.	108,300.00	-71,224.66	37,075.34	0.00	485.49	1,376.52	891.03	35,698.82
Prendas de Seguridad y Protección Personal.	108,300.00	-71,224.66	37,075.34	0.00	485.49	1,376.52	891.03	35,698.82
Productos Textiles.	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	1,045.03	1,045.03	0.00	6,954.97
Productos Textiles.	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	1,045.03	1,045.03	0.00	6,954.97
Blancos y Otros Productos Textiles Excepto Prendas de Vestir.	8,112.00	0.00	8,112.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,112.00
Blancos y Otros Productos Textiles.	8,112.00	0.00	8,112.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,112.00
Materiales y Suministros para Seguridad.	40,000.00	-40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prendas de Protección para la Seguridad Pública y Nacional.	40,000.00	-40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Prendas de Protección.	40,000.00	-40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas Refacciones y Accesorios Menores.	1,255,955.00	-1,020,361.76	235,593.24	0.00	261.00	191,329.24	191,068.24	44,264.00
Herramientas Menores.	43,568.00	-22,820.00	20,748.00	0.00	261.00	1,190.00	929.00	19,558.00
Refacciones Accesorios y Herramientas.	43,568.00	-22,820.00	20,748.00	0.00	261.00	1,190.00	929.00	19,558.00
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios.	16,000.00	-11,553.80	4,446.20	0.00	0.00	4,446.20	4,446.20	0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios.	16,000.00	-11,553.80	4,446.20	0.00	0.00	4,446.20	4,446.20	0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información.	27,906.00	-11,842.00	16,064.00	0.00	0.00	158.00	158.00	15,906.00
Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo.	27,906.00	-11,842.00	16,064.00	0.00	0.00	158.00	158.00	15,906.00
Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Transporte.	915,681.00	-878,097.00	37,584.00	0.00	0.00	37,584.00	37,584.00	0.00
Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Transporte.	915,681.00	-878,097.00	37,584.00	0.00	0.00	37,584.00	37,584.00	0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Defensa y Seguridad.	244,000.00	-98,183.36	145,816.64	0.00	0.00	145,816.64	145,816.64	0.00
Artículos para la Extinción de Incendios.	244,000.00	-98,183.36	145,816.64	0.00	0.00	145,816.64	145,816.64	0.00
Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles.	8,800.00	2,134.40	10,934.40	0.00	0.00	2,134.40	2,134.40	8,800.00
Otros Enseres.	8,800.00	2,134.40	10,934.40	0.00	0.00	2,134.40	2,134.40	8,800.00
Subtotal	18,177,009.00	-2,538,085.19	15,638,923.81	0.00	-475,072.75	11,624,716.21	12,099,788.96	4,014,207.60
Servicios Generales.	28,978,512.00	6,948,528.37	35,927,040.37	0.00	514,580.06	32,652,950.96	32,138,370.90	3,274,089.41
Servicios Básicos.	3,327,458.00	-879,474.57	2,447,983.43	0.00	435,946.87	2,332,494.82	1,896,547.95	115,488.61
Energía Eléctrica.	1,461,600.00	-1,125.64	1,460,474.36	0.00	378,363.00	1,460,474.36	1,082,111.36	0.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Servicio de Energía Eléctrica.	1,461,600.00	-1,125.64	1,460,474.36	0.00	378,363.00	1,460,474.36	1,082,111.36	0.00
Gas.	403,008.00	-193,823.54	209,184.46	0.00	0.00	176,184.46	176,184.46	33,000.00
Gas.	403,008.00	-193,823.54	209,184.46	0.00	0.00	176,184.46	176,184.46	33,000.00
Telefonía Tradicional.	952,550.00	-473,774.19	478,775.81	0.00	34,627.59	424,350.12	389,722.53	54,425.69
Servicio de Telefonía Convencional.	952,550.00	-473,774.19	478,775.81	0.00	34,627.59	424,350.12	389,722.53	54,425.69
Servicios de Acceso de Internet Redes y Procesamiento de Información.	508,100.00	-210,751.20	297,348.80	0.00	22,956.28	271,485.88	248,529.60	25,862.92
Servicios de Acceso a Internet.	508,100.00	-210,751.20	297,348.80	0.00	22,956.28	271,485.88	248,529.60	25,862.92
Servicios Postales y Telegráficos.	2,200.00	0.00	2,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,200.00
Servicio Postal y Telegráfico.	2,200.00	0.00	2,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,200.00
Servicios de Arrendamiento.	762,504.00	-60,000.00	702,504.00	0.00	0.00	506,075.45	506,075.45	196,428.55
Arrendamiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	7,200.00	0.00	7,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,200.00
Arrendamiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	7,200.00	0.00	7,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,200.00
Arrendamiento de Maquinaria Otros Equipos y Herramientas.	755,304.00	-60,000.00	695,304.00	0.00	0.00	506,075.45	506,075.45	189,228.55
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo.	755,304.00	-60,000.00	695,304.00	0.00	0.00	506,075.45	506,075.45	189,228.55
Servicios Profesionales Científicos Técnicos y Otros Servicios.	2,726,775.00	-414,210.32	2,312,564.68	0.00	0.00	1,602,027.72	1,602,027.72	710,536.96
Servicios Legales de Contabilidad Auditoría y Relacionados.	124,757.00	513,880.00	638,637.00	0.00	0.00	635,680.00	635,680.00	2,957.00
Asesorías Asociadas a Convenios o Acuerdos.	124,757.00	513,880.00	638,637.00	0.00	0.00	635,680.00	635,680.00	2,957.00
Servicios de Consultoría Administrativa Procesos Técnica y en Tecnologías de la Información.	702,373.00	81,200.00	783,573.00	0.00	0.00	283,571.72	283,571.72	500,001.28
Servicios Informáticos.	702,373.00	81,200.00	783,573.00	0.00	0.00	283,571.72	283,571.72	500,001.28



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naulcalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Servicios de Capacitación.	218,000.00	-63,617.32	154,382.68	0.00	0.00	0.00	0.00	154,382.68
Capacitación.	218,000.00	-63,617.32	154,382.68	0.00	0.00	0.00	0.00	154,382.68
Servicios de Apoyo Administrativo Traducción Fotocopiado e Impresión.	178,177.00	-120,805.00	57,372.00	0.00	0.00	4,176.00	4,176.00	53,196.00
Impresiones de Documentos Oficiales para la Prestación de Servicios Públicos Identificación Formatos Administrativos y Fiscales Formas Valoradas Certificados y Títulos.	138,305.00	-120,805.00	17,500.00	0.00	0.00	4,176.00	4,176.00	13,324.00
Servicios de Impresión de Documentos Oficiales.	39,872.00	0.00	39,872.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,872.00
Servicios de Protección y Seguridad.	1,503,468.00	-824,868.00	678,600.00	0.00	0.00	678,600.00	678,600.00	0.00
Servicios de Protección y Seguridad.	1,503,468.00	-824,868.00	678,600.00	0.00	0.00	678,600.00	678,600.00	0.00
Servicios Financieros Bancarios y Comerciales.	635,247.00	15,302.66	650,549.66	0.00	0.00	562,670.19	562,670.19	87,879.47
Servicios Financieros y Bancarios.	34,800.00	0.00	34,800.00	0.00	0.00	12.88	12.88	34,787.12
Servicios Bancarios y Financieros.	34,800.00	0.00	34,800.00	0.00	0.00	12.88	12.88	34,787.12
Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Fianzas.	90,447.00	-30,447.00	60,000.00	0.00	0.00	51,875.15	51,875.15	8,124.85
Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Fianzas.	90,447.00	-30,447.00	60,000.00	0.00	0.00	51,875.15	51,875.15	8,124.85
Seguro de Bienes Patrimoniales.	510,000.00	27,677.58	537,677.58	0.00	0.00	491,758.88	491,758.88	45,918.70
Seguros y Fianzas.	510,000.00	27,677.58	537,677.58	0.00	0.00	491,758.88	491,758.88	45,918.70
Servicios Financieros Bancarios y Comerciales Integrales.	0.00	18,072.08	18,072.08	0.00	0.00	19,023.28	19,023.28	-951.20
Servicios Financieros Bancarios y Comerciales Integrales	0.00	18,072.08	18,072.08	0.00	0.00	19,023.28	19,023.28	-951.20



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Servicios de Instalación Reparación Mantenimiento y Conservación.	16,667,101.00	5,452,536.52	22,119,637.52	0.00	603.60	21,364,993.32	21,364,389.72	754,644.20
Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles.	14,031,441.00	5,522,923.57	19,554,364.57	0.00	359,380.00	19,554,364.57	19,194,984.57	0.00
Reparación y Mantenimiento de Inmuebles.	14,031,441.00	5,522,923.57	19,554,364.57	0.00	359,380.00	19,554,364.57	19,194,984.57	0.00
Instalación Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración Educativa y Recreativa.	116,000.00	-35,000.00	81,000.00	0.00	0.00	29,580.00	29,580.00	51,420.00
Reparación Mantenimiento e Instalación de Mobiliario y Equipo de Oficina.	116,000.00	-35,000.00	81,000.00	0.00	0.00	29,580.00	29,580.00	51,420.00
Instalación Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnologías de La Información.	62,800.00	-10,000.00	52,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,800.00
Reparación Instalación y Mantenimiento de Bienes Informáticos Microfilmación y Tecnologías de La Información.	62,800.00	-10,000.00	52,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,800.00
instalación Reparación y Mantenimiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	60,900.00	-52,674.90	8,225.10	0.00	0.00	0.00	0.00	8,225.10
Reparación instalación y Mantenimiento de Equipo Médico y de Laboratorio.	60,900.00	-52,674.90	8,225.10	0.00	0.00	0.00	0.00	8,225.10
Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte.	937,204.00	-221,300.08	715,903.92	0.00	-358,776.40	379,042.04	737,818.44	336,861.88
Reparación y Mantenimiento De Vehículos Terrestres Aéreos y Lacustres.	937,204.00	-221,300.08	715,903.92	0.00	-358,776.40	379,042.04	737,818.44	336,861.88



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
instalación Reparación y Mantenimiento de Maquinaria Otros Equipos y Herramienta.	195,000.00	15,776.00	210,776.00	0.00	0.00	23,896.00	23,896.00	186,880.00
Reparación instalación y Mantenimiento de Maquinaria Equipo Industrial y Diverso.	195,000.00	15,776.00	210,776.00	0.00	0.00	23,896.00	23,896.00	186,880.00
Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos.	776,004.00	257,418.60	1,033,422.60	0.00	0.00	1,033,423.67	1,033,423.67	-1.07
Servicios de Lavandería Limpieza e Higiene.	776,004.00	257,418.60	1,033,422.60	0.00	0.00	1,033,423.67	1,033,423.67	-1.07
Servicios de Jardinería y Fumigación.	487,752.00	-24,606.67	463,145.33	0.00	0.00	344,687.04	344,687.04	118,458.29
Servicios de Fumigación.	487,752.00	-24,606.67	463,145.33	0.00	0.00	344,687.04	344,687.04	118,458.29
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	172,500.00	37,794.27	210,294.27	0.00	0.00	188,466.59	188,466.59	21,827.68
Difusión por Radio Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales.	52,500.00	30,334.40	82,834.40	0.00	0.00	61,006.72	61,006.72	21,827.68
Gastos de Publicidad y Propaganda.	0.00	25,334.40	25,334.40	0.00	0.00	25,334.40	25,334.40	0.00
Publicaciones Oficiales y de Información en General para Difusión.	52,500.00	5,000.00	57,500.00	0.00	0.00	35,672.32	35,672.32	21,827.68
Servicios de Creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a Través de Internet.	120,000.00	7,459.87	127,459.87	0.00	0.00	127,459.87	127,459.87	0.00
Servicios de Creación y Difusión de Contenido a Través de Internet.	120,000.00	7,459.87	127,459.87	0.00	0.00	127,459.87	127,459.87	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos.	320,300.00	-127,014.87	193,285.13	0.00	2,948.00	21,302.00	18,354.00	171,983.13
Pasajes Aéreos.	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Transportación Aérea.	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Pasajes Terrestres.	313,300.00	-127,014.87	186,285.13	0.00	2,948.00	21,302.00	18,354.00	164,983.13
Gastos de Traslado por Vía Terrestre.	313,300.00	-127,014.87	186,285.13	0.00	2,948.00	21,302.00	18,354.00	164,983.13
Viáticos en el País.	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00
Gastos de Alimentación en Territorio Nacional	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00
Servicios Oficiales.	127,000.00	-61,481.07	65,518.93	0.00	1,044.00	60,517.93	59,473.93	5,001.00
Gastos de Ceremonial.	0.00	12,500.00	12,500.00	0.00	0.00	12,500.00	12,500.00	0.00
Gastos de Ceremonial.	0.00	12,500.00	12,500.00	0.00	0.00	12,500.00	12,500.00	0.00
Gastos de Orden Social y Cultural.	0.00	38,521.50	38,521.50	0.00	0.00	38,521.50	38,521.50	0.00
Gastos de Ceremonias Oficiales y de Orden Social.	0.00	38,521.50	38,521.50	0.00	0.00	38,521.50	38,521.50	0.00
Gastos de Representación.	127,000.00	-112,502.57	14,497.43	0.00	1,044.00	9,496.43	8,452.43	5,001.00
Gastos de Representación.	127,000.00	-112,502.57	14,497.43	0.00	1,044.00	9,496.43	8,452.43	5,001.00
Otros Servicios Generales.	4,239,627.00	2,985,075.75	7,224,702.75	0.00	74,037.59	6,014,402.94	5,940,365.35	1,210,299.81
Servicios Funerarios y de Cementerios.	699,960.00	0.00	699,960.00	0.00	0.00	436,574.40	436,574.40	263,385.60
Servicios Funerarios y de Cementerios.	699,960.00	0.00	699,960.00	0.00	0.00	436,574.40	436,574.40	263,385.60
Impuestos y Derechos.	320,800.00	1,434,261.15	1,755,061.15	0.00	0.00	1,599,281.15	1,599,281.15	155,780.00
Otros Impuestos y Derechos.	320,800.00	1,434,261.15	1,755,061.15	0.00	0.00	1,599,281.15	1,599,281.15	155,780.00
Sentencias y Resoluciones por Autoridad Competente.	0.00	1,650,000.00	1,650,000.00	0.00	0.00	1,650,000.00	1,650,000.00	0.00
Sentencias y Resoluciones Judiciales.	0.00	1,650,000.00	1,650,000.00	0.00	0.00	1,650,000.00	1,650,000.00	0.00
Impuesto Sobre Nóminas y Otros que se Deriven de una Relación Laboral.	2,631,837.00	45,160.99	2,676,997.99	0.00	56,647.88	2,239,653.32	2,183,005.44	437,344.67
Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.	2,631,837.00	45,160.99	2,676,997.99	0.00	56,647.88	2,239,653.32	2,183,005.44	437,344.67
Otros Servicios Generales.	587,030.00	-144,346.39	442,683.61	0.00	17,389.71	88,894.07	71,504.36	353,789.54
Cuotas y Suscripciones.	18,000.00	0.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,000.00
Gastos de Servicios Menores.	432,030.00	-144,346.39	287,683.61	0.00	15,819.72	62,848.08	47,028.36	224,835.53



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	SUBEJERCICIO
Estudios y Análisis Clínicos.	137,000.00	0.00	137,000.00	0.00	1,569.99	26,045.99	24,476.00	110,954.01
Subtotal	28,978,512.00	6,948,528.37	35,927,040.37	0.00	514,580.06	32,652,950.96	32,138,370.90	3,274,089.41
Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas.	13,416,354.00	-5,672,594.90	7,743,759.10	18,500.00	18,283.00	6,949,284.10	6,912,501.10	794,475.00
Ayudas Sociales.	13,416,354.00	-5,672,594.90	7,743,759.10	18,500.00	18,283.00	6,949,284.10	6,912,501.10	794,475.00
Ayudas Sociales a Personas.	11,981,354.00	-5,672,594.90	6,308,759.10	0.00	4,283.00	5,943,759.10	5,939,476.10	365,000.00
Cooperaciones y Ayudas.	3,786,354.00	-1,727,194.90	2,059,159.10	0.00	4,283.00	1,694,159.10	1,689,876.10	365,000.00
Despensas.	8,195,000.00	-3,945,400.00	4,249,600.00	0.00	0.00	4,249,600.00	4,249,600.00	0.00
Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación.	0.00	6,400.00	6,400.00	0.00	0.00	6,400.00	6,400.00	0.00
Becas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capacitación.	0.00	6,400.00	6,400.00	0.00	0.00	6,400.00	6,400.00	0.00
Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro.	1,435,000.00	-6,400.00	1,428,600.00	18,500.00	14,000.00	999,125.00	966,625.00	429,475.00
Instituciones Sociales no Lucrativas.	1,435,000.00	-6,400.00	1,428,600.00	18,500.00	14,000.00	999,125.00	966,625.00	429,475.00
Subtotal	13,416,354.00	-5,672,594.90	7,743,759.10	18,500.00	18,283.00	6,949,284.10	6,912,501.10	794,475.00
Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles	4,474,620.00	-344,601.23	4,130,018.77	0.00	-183,818.54	2,146,069.38	2,329,887.92	1,983,949.39
Mobiliario y Equipo de Administración.	2,933,662.00	-1,446,625.53	1,487,036.47	0.00	9,113.10	211,126.28	202,013.18	1,275,910.19
Muebles de Oficina y Estantería.	1,838,130.00	-1,357,645.90	480,484.10	0.00	9,113.10	30,110.10	20,997.00	450,374.00
Muebles y Enseres.	1,838,130.00	-1,357,645.90	480,484.10	0.00	9,113.10	30,110.10	20,997.00	450,374.00
Muebles Excepto de Oficina y Estantería.	160,000.00	-60,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
Muebles Excepto de Oficina Estantería.	160,000.00	-60,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información.	817,669.00	-28,979.63	788,689.37	0.00	0.00	181,016.18	181,016.18	607,673.19
Bienes Informáticos.	817,669.00	-28,979.63	788,689.37	0.00	0.00	181,016.18	181,016.18	607,673.19
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración.	117,863.00	0.00	117,863.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117,863.00
Otros Bienes Muebles.	80,068.00	0.00	80,068.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,068.00
Otros Equipos Eléctricos y Electrónicos de Oficina.	37,795.00	0.00	37,795.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,795.00



Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	92,286.00	-36,928.71	55,357.29	0.00	0.00	0.00	0.00	55,357.29
Equipos y Aparatos Audiovisuales.	61,846.00	-36,928.71	24,917.29	0.00	0.00	0.00	0.00	24,917.29
Equipos y Aparatos Audiovisuales.	61,846.00	-36,928.71	24,917.29	0.00	0.00	0.00	0.00	24,917.29
Cámaras Fotográficas y de Video.	30,440.00	0.00	30,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,440.00
Equipo de Foto Cine y Grabación.	30,440.00	0.00	30,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,440.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	279,520.00	1,260,550.08	1,540,070.08	0.00	-192,931.64	1,503,505.08	1,696,436.72	36,565.00
Equipo Médico y de Laboratorio.	258,520.00	1,260,550.08	1,519,070.08	0.00	-192,931.64	1,503,505.08	1,696,436.72	15,565.00
Equipo Médico y de Laboratorio.	258,520.00	1,260,550.08	1,519,070.08	0.00	-192,931.64	1,503,505.08	1,696,436.72	15,565.00
Instrumental Médico y de Laboratorio.	21,000.00	0.00	21,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,000.00
Instrumental Médico y de Laboratorio.	21,000.00	0.00	21,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte.	1,077,972.00	-549,798.69	528,173.31	0.00	0.00	0.00	0.00	528,173.31
Vehículos y Equipo Terrestre.	1,077,972.00	-549,798.69	528,173.31	0.00	0.00	0.00	0.00	528,173.31
Vehículos y Equipo de Transporte Terrestre.	1,077,972.00	-549,798.69	528,173.31	0.00	0.00	0.00	0.00	528,173.31
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas.	91,180.00	428,201.62	519,381.62	0.00	0.00	431,438.02	431,438.02	87,943.60
Sistemas de Aire Acondicionado Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial.	73,000.00	429.00	73,429.00	0.00	0.00	3,665.40	3,665.40	69,763.60
Sistemas de Aire Acondicionado Calefacción y de Refrigeración Industrial	73,000.00	429.00	73,429.00	0.00	0.00	3,665.40	3,665.40	69,763.60
Equipos de Generación Eléctrica Aparatos y Accesorios Eléctricos.	6,000.00	427,772.62	433,772.62	0.00	0.00	427,772.62	427,772.62	6,000.00



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación por Objeto del Gasto"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Equipos de Generación Eléctrica Aparatos y Accesorios Eléctricos.	6,000.00	427,772.62	433,772.62	0.00	0.00	427,772.62	427,772.62	6,000.00
Herramientas y Máquinas-Herramienta.	12,180.00	0.00	12,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,180.00
Herramientas Máquina Herramienta y Equipo.	12,180.00	0.00	12,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,180.00
Subtotal	4,474,620.00	-344,601.23	4,130,018.77	0.00	-183,818.54	2,146,069.38	2,329,887.92	1,983,949.39
Deuda Pública.	2,000,000.00	-624,371.52	1,375,628.48	0.00	0.00	1,220,170.77	1,220,170.77	155,457.71
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas).	2,000,000.00	-624,371.52	1,375,628.48	0.00	0.00	1,220,170.77	1,220,170.77	155,457.71
Adefas.	2,000,000.00	-624,371.52	1,375,628.48	0.00	0.00	1,220,170.77	1,220,170.77	155,457.71
Por e l Ejercicio Inmediato Anterior.	2,000,000.00	-624,371.52	1,375,628.48	0.00	0.00	1,220,170.77	1,220,170.77	155,457.71
Por Ejercicios Anteriores.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subtotal	2,000,000.00	-624,371.52	1,375,628.48	0.00	0.00	1,220,170.77	1,220,170.77	155,457.71
<b>Total</b>	<b>191,233,386.00</b>	<b>200,454.41</b>	<b>191,433,840.41</b>	<b>18,500.00</b>	<b>1,733,136.78</b>	<b>163,449,954.91</b>	<b>161,698,318.13</b>	<b>27,983,885.50</b>

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

## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Económica"

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Económica"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
Gasto Corriente	184,758,766.00	1,169,427.16	185,928,193.16	18,500.00	1,916,955.32	160,083,714.76	158,148,259.44	25,844,478.40
Gasto de Capital	4,474,620.00	-344,601.23	4,130,018.77	0.00	-183,818.54	2,146,069.38	2,329,887.92	1,983,949.39



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capitación, asesoría y consultoría gubernamental

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Económica"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
CONCEPTO	EGRESOS							
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	SUBEJERCICIO
Amortización de la Deuda y Disminución de los Pasivos	2,000,000.00	-624,371.52	1,375,628.48	0.00	0.00	1,220,170.77	1,220,170.77	155,457.71
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>191,233,386.00</b>	<b>200,454.41</b>	<b>191,433,840.41</b>	<b>18,500.00</b>	<b>1,733,136.78</b>	<b>163,449,954.91</b>	<b>161,698,318.13</b>	<b>27,983,885.50</b>

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

## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Administrativa"

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Administrativa"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
DEPENDENCIA	EGRESOS							
	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	SUBEJERCICIO
B00 Dirección General	33,143,996.00	-7,577,304.70	25,566,691.30	0.00	-338,090.96	23,276,910.12	23,615,001.08	2,289,781.18
C00 Tesorería	7,386,336.00	-591,363.79	6,794,972.21	0.00	13,165.12	6,218,034.55	6,204,869.43	576,937.66
D00 Área de Administración	47,638,666.00	5,828,284.48	53,466,950.48	0.00	997,253.64	51,110,694.72	50,113,441.08	2,356,255.76
E00 Área de Operación	51,321,553.00	2,694,734.49	54,016,287.49	18,500.00	393,312.58	49,412,019.73	49,000,207.15	4,604,267.76
F00 Área de Gestión Social	46,687,966.00	-380,864.87	46,307,101.13	0.00	638,842.42	29,711,019.34	29,072,176.92	16,596,081.79
G00 Contraloría Interna	5,054,869.00	226,968.80	5,281,837.80	0.00	28,653.98	3,721,276.45	3,692,622.47	1,560,561.35
<b>Total</b>	<b>191,233,386.00</b>	<b>200,454.41</b>	<b>191,433,840.41</b>	<b>18,500.00</b>	<b>1,733,136.78</b>	<b>163,449,954.91</b>	<b>161,698,318.13</b>	<b>27,983,885.50</b>

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



## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Funcional"

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez								
Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Funcional"								
(pesos)								
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021								
Finalidad y Función	Egresos							
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	SubEjercido
O1 Gobierno	69,798,358.00	7,237,579.19	51,254,393.72	0.00	69,864,111.41	71,102,734.35	1,238,622.94	-19,848,340.63
O3 Coordinación de la Política de Gobierno	12,883,136.00	1,876,968.80	10,667,838.32	0.00	11,847,087.12	11,989,924.52	142,837.40	-1,322,086.20
O5 Asuntos Financieros y Hacendarios	54,014,375.00	5,236,920.69	37,966,787.00	0.00	55,569,185.01	56,579,603.77	1,010,418.76	-18,612,816.77
O8 Otros Servicios Generales	2,900,847.00	123,689.70	2,619,768.40	0.00	2,447,839.28	2,533,206.06	85,366.78	86,562.34
O2 Desarrollo Social	121,435,028.00	-7,037,124.78	111,843,214.30	18,500.00	91,834,206.72	92,347,220.56	494,513.84	19,495,993.74
O2 Vivienda y Servicios a la Comunidad	9,516,573.00	-1,650,000.00	9,049,715.26	0.00	5,545,479.30	5,712,349.35	166,870.05	3,337,365.91
O3 Salud	784,222.00	0.00	784,222.00	0.00	389,803.60	389,803.60	0.00	394,418.40
O5 Educación	39,706,918.00	342,736.00	37,479,455.70	0.00	36,906,736.87	37,248,616.96	341,880.09	230,838.74
O6 Protección Social	71,427,315.00	-5,729,860.78	64,529,821.34	18,500.00	48,992,186.95	48,996,450.65	-14,236.30	15,533,370.69
<b>Total del gasto</b>	<b>191,233,386.00</b>	<b>-5,729,860.78</b>	<b>64,529,821.34</b>	<b>18,500.00</b>	<b>48,992,186.95</b>	<b>48,996,450.65</b>	<b>-14,236.30</b>	<b>15,533,370.69</b>

### Razones Financieras

#### Índice de Liquidez Inmediata

Derivado de la revisión realizada y con la información proporcionada, se puede concluir que el Organismo cuenta con una escasez de Efectivo y Equivalentes de Efectivo correspondientes a los ejercicios 2020 con un índice de 0.3, y para el ejercicio 2021 cuenta con 0.4 para hacer frente a sus obligaciones a corto plazo y estas se vuelvan exigibles con base a sus disponibilidades financieras.

Razón Financiera	Descripción	2020	2021
<b>Índice de Liquidez Inmediata=</b>	Activo circulante Efectivo y Equivalente (disponibilidades financieras) entre	5,654,904.59	7,249,043.25
	Pasivo circulante	16,762,847.10	18,152,310.33
<b>Resultado</b>		<b>0.3</b>	<b>0.4</b>

Año	Miles de pesos
2020	0.3
2021	0.4



### Índice de Prueba de Liquidez

Derivado de la revisión realizada y con la información proporcionada, se puede concluir que el Organismo, por cada \$1 peso del pasivo circulante (deuda a corto plazo) para el ejercicio 2020, cuenta con 1.4 pesos para hacer frente a sus obligaciones menores a un año; en lo que corresponde al período 2021 se cuenta con 1.6 pesos para liquidar sus pasivos no mayores a un año, es decir, el Organismo presenta liquidez a corto plazo, ya que los activos corrientes son suficientes para hacer frente a las obligaciones que se tiene a un período menor a un año.

Razón Financiera	Descripción	2020	2021
<b>Índice de Prueba de Liquidez =</b>	Activo circulante (entre)	23,724,155.21	29,459,726.03
	Pasivo circulante	16,762,847.10	18,152,310.33
<b>Resultado</b>		<b>1.4</b>	<b>1.6</b>

Año	Miles de pesos
2020	1.4
2021	1.6

### Índice de Capital de Trabajo

Derivado de la revisión realizada y con la información proporcionada, respecto a los ejercicios 2020 y 2021, se puede concluir que el Organismo cuenta con la capacidad de pago de sus obligaciones en un período menor a un año, es decir; en caso de que se requiriera financiamiento adicional tendría la capacidad suficiente de pago para hacer frente a sus obligaciones a corto plazo.

Razón Financiera	Descripción	2020	2021
<b>Índice de Capital de Trabajo=</b>	Activo circulante (menos)	23,724,155.21	29,459,726.03
	Pasivo circulante	16,762,847.10	18,152,310.33
<b>Resultado</b>		<b>6,961,308.1</b>	<b>11,307,415.7</b>

Año	Miles de pesos
2020	6,961,308.1
2021	11,307,415.7



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

**c. Informe de no Detección de Irregularidades que Pudieran Presentar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial**

**Naucalpan de Juárez; a 28 de julio de 2022.**

**LIC. CYNTHIA ELIZONDO BASURTO**

**DIRECTORA GENERAL**

**LIC. ANÍBAL BRAM FALCÓN**

**ENCARGADO DE DESPACHO DE LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF) NAUCALPAN DE JUÁREZ**

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2021, para la Entrega del Dictamen del ejercicio 2021, en las que se señala la entrega del Informe de Irregularidades que puedan presentar incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial, correspondientes al **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** al 31 de diciembre de 2021.

Al respecto me permito comunicar a ustedes, que en nuestra opinión no se detectaron irregularidades presuntas o comprobadas, por lo que no existen hechos que supongan situaciones que puedan implicar un daño patrimonial.

**ATENTAMENTE**

**L.C.C. FRANCISCO AGUILERA MORALES  
GERENTE DE AUDITORÍA**

**NÚMERO DE CÉDULA PROFESIONAL: 5297811**

**COLEGIO/ASOCIACIÓN: COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL VALLE DE TOLUCA, A.C.**

**NÚMERO DE ASOCIADO: 154300425**

**NÚMERO DE CERTIFICADO POR DISCIPLINA: 557**

pág. 72



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Capitación, asesoría y consultoría gubernamental

#### d. Carta de Manifestaciones de la Administración para Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales.

El responsable de los trabajos externos, solicitará al **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** la Carta de Manifestaciones de la Administración, debiendo ser firmada por los servidores públicos de conformidad con el Formato 4 del Anexo 1, del Instructivo Módulo 1 del Acuerdo 06/2022. Por el que se emiten los Lineamientos, Fechas de Capacitación y Calendarización para la Entrega de Informes Trimestrales de las Entidades Fiscalizables del Estado de México del Ejercicio Fiscal 2022.

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su Dictamen de los Estados Financieros y Presupuestales del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez** correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



**DIF**  
NAUCALPAN

"2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México".

## CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN PARA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

### **LARA MORENO Y ASOCIADOS, S.C.**

Nicolás Bravo N° 209 Int. 301, Toluca México C.P. 50000

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su **Auditoría de los Estados Financieros del Sistema Municipal DIF Naucalpan de Juárez correspondiente al ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre de 2021**, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

#### **Estados Financieros:**

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 30 de junio de 2022, con respecto a la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto se presunta, que los estados financieros se presentan de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas empleadas en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, se presume ser razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas debieron ser contabilizadas y reveladas de forma adecuada de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. La administración del organismo tiene la custodia sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, éstos debieron ser sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior (excepciones, en su caso).
5. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma significativa el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
6. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 deberán incluir todos los activos del organismo o fideicomiso público soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.
7. Los activos fijos debieron ser registrados al costo y actualizados al 31 de diciembre de 2021. El método de depreciación es consistente con el del año anterior y basado en las vidas útiles estimadas y creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.



**DIF**  
NAUCALPAN

22-24

"2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México".

8. Al momento del presente documento, no se han advertido de posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.

**Información proporcionada:**

1. Les hemos proporcionado:
  - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.
  - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
  - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros. (NIA 250)
3. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
4. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma razonable, las transacciones del organismo.
5. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
6. Las actas de las reuniones del Órgano de gobierno y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.



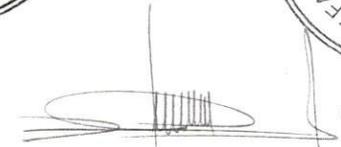
  
\_\_\_\_\_  
NOMBRE Y FIRMA DE QUIEN REVISÓ  
LIC. ANÍBAL BRAM FALCÓN  
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA  
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ATENTAMENTE



  
\_\_\_\_\_  
NOMBRE Y FIRMA DE QUIEN AUTORIZO  
LIC. CYNTHIA ELIZONDO BASURTO  
DIRECTORA GENERAL



  
\_\_\_\_\_  
NOMBRE Y FIRMA DE QUIEN ELABORÓ  
C. DIANA MARTÍNEZ RAZA  
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA JEFATURA DE  
RECURSOS FINANCIEROS



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

# **3. Informe de Control Interno**



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Capitación, asesoría y consultoría gubernamental

## Informe de Control Interno

Naucalpan de Juárez; a 28 de julio de 2022.

**LIC. CYNTHIA ELIZONDO BASURTO**

**DIRECTORA GENERAL**

**LIC. ANÍBAL BRAM FALCÓN**

**ENCARGADO DE DESPACHO DE LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

### **SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF) NAUCALPAN DE JUÁREZ**

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por la Tesorería o equivalente del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, al 31 de diciembre de 2021 y hemos emitido nuestro informe el **28 de julio de 2022**.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Dichas Normas requieren la planificación y desarrollo de la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros y Presupuestales, están libres de incorrección material debida a fraude o error.

Al planificar y ejecutar la auditoría del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros y Presupuestales presentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de



un Sistema de Control Interno son: Proporcionar eficacia y eficiencia de las operaciones que se derivan de transacciones válidas y reales; contabilidad de la información financiera, verificando que todas las operaciones deben registrarse en el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Salvaguarda de activos (el acceso a los activos será de acuerdo con autorizaciones que emita el Titular, alineados con las Normas aplicables, conciliación periódica entre registros y existencia física). Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del sistema a periodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

#### **Párrafo de opinión:**

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error; diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuadas de acuerdo a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia y eficiencia del control interno del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez.**

Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables; así como la información exteriorizada por la tesorería de la Entidad Fiscalizable. Concluimos sobre la adecuada aplicación del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente con base en la evidencia de auditoría obtenida; asimismo se concluye que existe incertidumbre relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**, para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llámenos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros y presupuestales o si dicha revelación es insuficiente que expresemos una opinión modificada.

Nuestras aseveraciones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del presente informe, destacando los procesos de mejora implementados por el ente, se ha dado seguimiento a los avances presupuestales del ejercicio anterior al actual evitando de esta manera el sobre giro; de igual forma se



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Capitación, asesoría y consultoría gubernamental

confiere puntual cuidado a las conciliaciones entre los flujos de efectivo y el ejercicio presupuestal para evitar entrar en contingencias de pago. Se revisa de manera constante la reingeniería presupuestal desde el inicio de la Administración para concluir con el contenido del gasto, logrando la mayor eficacia posible en los recursos.

Sin embargo, estas condiciones pueden variar en un futuro en función de los hechos que puedan presentarse y pueden ser causa de que el ente público deje de ser un ente en funcionamiento.

En el ejercicio a dictaminar se establecieron políticas de control interno para mejorar los procesos, entre las que destacan, la revisión detallada de cada uno de los movimientos realizados en las cifras presentadas en los estados financieros y presupuestales, documentación soporte presentada por el ente.

**ATENTAMENTE**

**L.C.C. FRANCISCO AGUILERA MORALES**

**GERENTE DE AUDITORÍA**

**NÚMERO DE CÉDULA PROFESIONAL: 5297811**

**COLEGIO/ASOCIACIÓN: COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL VALLE DE TOLUCA, A.C.**

**NÚMERO DE ASOCIADO: 154300425**

**NÚMERO DE CERTIFICADO POR DISCIPLINA: 557**



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Capacitación, asesoría y consultoría gubernamental

# **4. Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2021**

**Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales,  
correspondientes al Ejercicio Fiscal 2021.**

**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Naucalpan de Juárez**

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
1	Derivado de la revisión realizada al Estado de Situación Financiera Comparativo, así como, a la Balanza de Comprobación Detallada información presentada por el Organismo, se identificó que al cierre del ejercicio fiscal 2021 la cuenta contable 1111 "Efectivo" presenta un saldo por un importe de \$89,983.32, cifras que corresponden a la cuenta contable de Caja General.	Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente, en su apartado "Instructivo de Manejo de Cuentas", lineamiento décimo sexto del Capítulo V y Título segundo numeral 2 de los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.	Se sugiere que la cuenta contable "Efectivo" quede sin saldo al término del ejercicio, realizando el traspaso a la cuenta contable 1112 "Bancos/Tesorería"; Asimismo, realizar una breve descripción en las Notas de Desglose, mismas que detallen el importe correspondiente a la cuenta de Efectivo.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez
2	Derivado de la verificación realizada a los saldos que integran la cuenta contable 1112 "Bancos/Tesorería" y	Artículos 22, 36, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad	Se recomienda que los pagos sean ejecutados preferente mediante	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón



NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
	<p>las Conciliaciones Bancarias correspondiente al mes de diciembre del ejercicio 2021, se identificó lo siguiente:</p> <p>a) Balanza Detallada y Estado de Cuenta, se identificó que en 4 cuentas presentan una variación por \$518,734.08, importes reflejados en las siguientes cuentas:</p> <p>1) Número de cuenta 1044504688 de la institución bancaria Banorte por - \$3,259.12.</p> <p>2) Número de cuenta 1078451983 de la institución bancaria Banorte por \$100,318.00.</p> <p>3) Número de cuenta 0110678058 de la institución bancaria Banorte por \$431,000.00</p> <p>4) Número de cuenta 0110849367 de la institución bancaria Banorte por - \$9,324.80.</p> <p>b) Balanza Detallada y Conciliación Bancaria, se identificó que en 1 cuenta presentan una variación por - \$1,629.96, como se detalla:</p>	<p>Gubernamental; Artículo 336 del Código Financiero del Estado de México.</p> <p>Artículo 181 Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.</p> <p>Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; Numeral VI "Políticas de Registro" apartado de Bancos, Postulados Básicos de Contabilidad</p> <p>Gubernamental: Revelación Suficiente e Importancia Relativa contenidas en el Manual Único de Contabilidad</p> <p>Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; lineamiento Décimo Sexto del Capítulo V de los Lineamientos de Control Financiero y</p>	<p>transferencia electrónica vía Sistema de Pagos Electrónicos Interbancarios.</p> <p>Se sugiere que los depósitos sean registrados el día en que fueron efectuados.</p> <p>Anexar la información suficiente para el previo cotejo de los movimientos realizados.</p>		<p>Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez</p>

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
	<p>1) Número de cuenta 1044504688 de la institución bancaria Banorte por - \$1,629.56.</p> <p>c) Estado de Cuenta y Conciliación Bancaria, se identificó que en 4 cuentas presentan una variación por -\$520,363.64, importes reflejados en las siguientes cuentas:</p> <p>1) Número de cuenta 1044504688 de la institución bancaria Banorte por - \$1,629.56.</p> <p>2) Número de cuenta 1078451983 de la institución bancaria Banorte por - \$100,318.00.</p> <p>3) Número de cuenta 0110678058 de la institución bancaria Banorte por - \$431,000.</p> <p>4) Número de cuenta 0110849367 de la institución bancaria Banorte por \$9,324.80.</p>	<p>Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.</p>			
3	<p>Derivado de la revisión realizada del comparativo entre los saldos iniciales de las cuentas contables que integran el Activo, Pasivo y Hacienda Pública Patrimonio Contribuido del Anexo al Estado de Situación Financiera Comparativo, así como</p>	<p>Artículos 16,17,18, 19, 21, 22, 32, 33, 34,36 ,37 fracción II, 38, 40, 44, 45, 52, 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Artículos 342, 343, 344, 347 del</p>	<p>El Organismo deberá verificar y corregir las inconsistencias en la elaboración de los Estados Financieros de modo que estos sean confiables,</p>	31/12/2022	<p>Lic. Aníbal Bram Falcón</p> <p>Encargado de Despacho de la Subdirección de</p>



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Expertos en auditoría e inspección gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
	Balanza de Comprobación Detallada del informe mensual enero 2021 y los saldos finales del Estado de Situación Financiera Comparativo Cuenta Pública del ejercicio 2020; se identificó lo siguiente: a) Estado de Situación Financiera Comparativo y Balanza de Comprobación Detallada presenta una variación por \$54,331,472.15, importes integrados en las cuentas de Activo por \$13,342,019.42, cuentas de Pasivo por \$16,762,847.10 y Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por \$24,226,605.63.	Código Financiero del Estado de México y Municipios, Artículos 93, 95 fracción IV y VI, y 103 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, postulados básicos Revelación Suficiente, Importancia Relativa del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.	oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, apegándose a lo establecido en la normatividad aplicable.		Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez
4	De acuerdo a la verificación realizada a las cuentas contables que integran la estructura del Estado de Situación Financiera Comparativo 2021, se identificó que el Organismo utilizó las siguientes cuentas contables: 1124 "Ingresos por Recuperar a Corto Plazo" por \$19,964,588.83, mismas que no están aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las	Lista e instructivo de Cuentas, así como la Guía Contabilizadora para el Registro Contable y Presupuestal de Operaciones Específicas presentadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y	El Organismo deberá realizar el registro de las operaciones contables apegándose al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente, en los	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF)

Nicolás Bravo 209 despacho 301, Colonia Centro, Toluca Estado de México C.P. 50000

Tel. 722-215-4634 Cel. 722-261-5381



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Especialistas en auditoría y consultoría gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
	Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.	Municipios del Estado de México y el Plan de Cuentas del Consejo Nacional de Armonización Contable. Artículos 20,21,22 y 37 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Artículo 348 del Código Financiero del Estado de México y Municipios.	apartados Lista e Instructivo de Cuentas, así como la Guía Contabilizadora para el Registro Contable y Presupuestal de Operaciones Específicas; con la finalidad de no infringir en la utilización de cuentas contable		Naucalpan de Juárez
5	Derivado de la revisión realizada a las cuentas contables con saldo en la Balanza de Comprobación Detallada y Estado de Situación Financiera Comparativo cuenta pública 2021, en sus cuentas de activo y/o pasivo, se identificó lo siguiente:  a) Estado de Situación Financiera Comparativo en la cuenta contable 1270 "Activos Diferidos" presenta un importe de -\$2,600.00, mismo que no corresponde a su naturaleza	Artículo 22, 84, 85 fracción I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 342, 343, 344 párrafo primero del Código Financiero del Estado de México y Municipios; Artículos 95 fracción I y IV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, así como lo dispuesto en la Lista de Cuentas Específico Municipal del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las	Se recomienda identificar el origen de las cuentas que presenten los saldos en negativo, y así mismo realizar las correcciones correspondientes.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Especialistas en auditoría y consultoría gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
	económica, toda vez que refleja un saldo en negativo.	Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado México.			
6	<p>Derivado de la revisión realizada al Estado de Situación Financiera Comparativo, Balanza de Comprobación Detallada y Anexo al Estado de Situación Financiera cuenta pública 2021, a las cuentas contables que integran el Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido, se identificó lo siguiente:</p> <p>a) Estado de Situación Financiera Comparativo presenta un importe de \$3,057,536.16 en la cuenta de almacenes, en comparación con la Balanza de Comprobación Detallada no se identificó la cuenta de 1150 "Almacenes", por lo que se deduce que la balanza de comprobación detallada presenta inconsistencia en su elaboración.</p>	<p>Artículos 16, 17, 19 fracción IV, 20, 22, 33, 36, 44, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 343, 352 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 103 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México; y postulados básicos de contabilidad gubernamental revelación suficiente e importancia relativa contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.</p>	<p>El Organismo deberá verificar y corregir las inconsistencias en la elaboración de los Estados Financieros de modo que estos sean confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, apegándose a lo establecido en la normatividad aplicable.</p>	31/12/2022	<p>Lic. Aníbal Bram Falcón</p> <p>Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez</p>



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Especialistas en Auditoría y Consultoría gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
7	Derivado de la revisión realizada a la Balanza de Comprobación Detallada, en las cuentas contables 2117 "Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo" por \$9,920.43, y 2119 "Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo" por \$998,272.18, por lo que se identificó que el Organismo muestra reincidencia en saldo por un monto total de \$1,008,192.61, cifras que corresponden al registro de 84 subcuentas contables; es decir obligaciones contraídas de ejercicios anteriores.	Artículo 19 fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; sí como lo dispuesto en las políticas de Registro, apartado Cancelación de Cuentas o Saldos Irrecuperables inciso 7), del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado México vigente. Numeral 104 de los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, publicados en el Periódico Oficial "Gaceta de Gobierno" del Estado de	El organismo deberá exhibir la evidencia suficiente que compruebe el seguimiento de los saldos reflejados y realizar el análisis de las obligaciones contraídas efectuando el proceso de depuración correspondiente, según sea el caso.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez



LARA HOREND & ASOCIADOS, S.C.  
Especialistas en auditoría y consultoría gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
		México número 9 de fecha 11 de Julio de 2013.			
8	Derivado de la revisión realizada de la información financiera presentada en el Estado de Situación Financiera Comparativo del ejercicio sujeto a revisión, se identificó que el Organismo presentan desequilibrio entre el total del valor de las cuentas contables del Activo y la suma del total Pasivo más Hacienda Pública/Patrimonio por un importe de \$21,018,734.71; por lo que se incumple con la teoría de la partida doble.	Artículos 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 35, 36, 37 fracción II, 38, 40, 41, 44, 52, 84, y 85 fracción I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 342, 343, 344 primer párrafo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; Artículo 95 fracción I y IV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, así como Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.	El Organismo deberá verificar y corregir las inconsistencias en la elaboración de los registros contables de modo que estos sean confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, apegándose a lo establecido en la normatividad aplicable.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Fiscalía - Auditoría - Consultoría y Asesoría

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
9	Derivado de la revisión realizada de la información financiera presentada en el Estado de Situación Financiera Comparativo, así como acuerdos de las Actas de Junta de Gobierno, durante el ejercicio 2021; En lo que corresponde al ejercicio 2021 en la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un saldo por \$788,242.60, así mismo se identificó que el Organismo realizó ajustes a la cuenta 3221 "Resultado de Ejercicios Anteriores" por un importe de -\$31,120,006.30, mismos que no presentan en su totalidad la aprobación y justificación del Órgano de Gobierno por un total de \$17,745,830.44, presentando una variación de -\$13,374,175.86 de acuerdo a las Políticas del Registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Vigente.	Artículos 21 y 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Artículo 95 fracción IX y 103 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Artículo 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; Apartado VI Políticas de Registro de Resultado de Ejercicios Anteriores contenidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente; y numeral 104 de los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, publicados en el	Se recomienda incluir de manera detallada las modificaciones para cada uno de los ajustes realizados de las cuentas, en conjunto con las Actas de Junta de Gobierno correspondientes; no se omite mencionar, que para el ejercicio fiscal 2021, se deberá tomar las medidas necesarias a fin de subsanar las actas que ya fueron aprobadas y que no cumplen con el requerimiento.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Especialistas en auditoría y consultoría gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
		Periódico Oficial "Gaceta de Gobierno" del Estado de México número 9 de fecha 11 de Julio de 2013.			
10	Derivado de la revisión realizada de la información financiera presentada en el Estado de Situación Financiera Comparativo, el saldo de las cuentas contables de la Hacienda Pública Patrimonio, se identificó que los saldos difieren con los revelados en el Estado de Variación en la Hacienda Pública por un importe de \$21,018,734.71; es decir el Estado de Variación en la Hacienda Pública presenta inconsistencia en su elaboración.	Artículos 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 35, 36, 37 fracción II, 38, 40, 41, 44, 52, 84, y 85 fracción I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 342, 343, 344 primer párrafo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; Artículo 95 fracción I y IV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, así como Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y	El Organismo deberá verificar y corregir las inconsistencias en la elaboración de los Estados Financieros de modo que estos sean confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, apegándose a lo establecido en la normatividad aplicable.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Lideramos, asesoramos e innovamos gubernamentalmente

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
		Municipios del Estado de México vigente.			
11	<p>Derivado de la revisión realizada entre los saldos de las cuentas contables del Activo revelados en el Estado de Situación Financiera Comparativo y en el Estado Analítico del Activo, se identificó que presentan variaciones por un importe de -\$26,684,038.84 durante el ejercicio 2021; es decir el Estado Analítico del Activo presenta inconsistencia en su elaboración.</p> <p>Por lo que el Organismo no muestra correctamente el comportamiento de sus fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios.</p>	Artículos 16, 17, 18, 19, 21, 22, 23, 24, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 40, 41, 43, 44, 48, 52, 84, y 85 fracción I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Artículos 342, 343, 344 y 352 tercer párrafo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; Artículos 95 fracción I y IV, 97, 103, de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, así como Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y	El Organismo deberá verificar y corregir las inconsistencias en la elaboración de los Estados Financieros de modo que estos sean confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, apegándose a lo establecido en la normatividad aplicable.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Asesoría económica y consultoría gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
		Municipios del Estado de México vigente.			
12	Derivado de la revisión realizada a las cuentas contables de Efectivo y Equivalentes reflejadas en el Estado de Situación Financiera Comparativo se identificó que el Organismo presenta inconsistencia en su elaboración, toda vez que las cifras difieren con la información presentada en el Estado de Flujos de Efectivo al inicio por \$5,654,904.59, y al final del ejercicio por un monto de \$7,249,043.25, es decir el Estado de Flujos de Efectivo presenta inconsistencia en su elaboración.	Artículos 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 35, 36, 37 fracción II, 38, 40, 41, 43, 44, 52, 84, y 85 fracción I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Artículos 342, 343, 344 y 352 tercer párrafo del Código Financiero del Estado de México y Municipios; Artículo 103 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Instructivo para la Integración de la Cuenta Pública Municipal 2021 emitidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; así como Manual Único de Contabilidad	El Organismo deberá verificar y corregir las inconsistencias en la elaboración de los Estados Financieros de modo que estos sean confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, apegándose a lo establecido en la normatividad aplicable.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez



NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN								
		Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.											
13	<p>Derivado de la revisión realizada a las cuentas contables de mayor de Activo, Pasivo y Patrimonio reflejadas en el Estado de Situación Financiera Comparativo y Estado de Cambios en la Situación Financiera se identificó que presentan variaciones en las cuentas de clasificación de Origen por \$19,437,841.37 y Aplicación por \$29,841,466.45, es decir que el Organismo presenta inconsistencia en su elaboración.</p> <table border="1" data-bbox="357 1185 766 1331"> <thead> <tr> <th colspan="2">VARIACIÓN</th> </tr> <tr> <th>ORIGEN</th> <th>APLICACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>\$ -</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td>\$ 19,437,841.37</td> <td>\$ 29,841,466.45</td> </tr> </tbody> </table>	VARIACIÓN		ORIGEN	APLICACIÓN	\$ -	\$ -	\$ 19,437,841.37	\$ 29,841,466.45	<p>Artículos 16, 17, 18, 19, 21, 22, 23, 33, 34, 35, 36, 37 fracción II, 38, 40, 41, 43, 44, 52, 84, y 85 fracción I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 342, 343, 344 y 352 párrafo tercero del Código Financiero del Estado de México y Municipios; Artículo 103 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Instructivo para la elaboración de la Cuenta Pública Municipal 2021; así como Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las</p>	<p>El Organismo deberá verificar y corregir las inconsistencias en la elaboración de los Estados Financieros de modo que estos sean confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, apegándose a lo establecido en la normatividad aplicable.</p>	31/12/2022	<p>Lic. Aníbal Bram Falcón</p> <p>Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez</p>
VARIACIÓN													
ORIGEN	APLICACIÓN												
\$ -	\$ -												
\$ 19,437,841.37	\$ 29,841,466.45												



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Especialización: servicios y consultoría gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
		Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.			
14	Derivado de la revisión realizada de los enteros y pagos por concepto del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por Sueldos y Salarios del ejercicio fiscal 2021 al Servicio de Administración Tributaria (SAT) mediante muestra, se observa que el Organismo realizó el pago de actualizaciones y recargos por un importe de \$116,503.00, importes que corresponden a los meses de enero por \$45,360.00, marzo por \$9,583.00, abril por \$18,803.00, mayo por \$9,583.00, junio por \$22,196.00 y julio por \$10,764.00.	Artículo 1, segundo párrafo de la Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Artículo 96 (entero de ISR) de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, Artículo 21 primer párrafo (recargos del entero de IRS) del Código Fiscal de la Federación, Artículos 18,19,21,33,34 y 84 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Artículo 343 Código Financiero del Estado de México y Municipios, Artículo 95 fracción I,IV y XX de la Ley Orgánica Municipal del	El Organismo, debe de cumplir de manera oportuna con el pago de sus obligaciones, de acuerdo a la normatividad aplicable; asimismo evitar el pago de multas y recargos.  Se recomienda realizar conciliaciones periódicas en lo que corresponde al Impuesto Sobre la Renta de lo contable con lo declarado, así como lo efectivamente pagado.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Especialistas en servicios y consultoría gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
		Estado de México; Numeral 72 del punto Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y 73 del Título Segundo de los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, publicados en el Periódico Oficial "Gaceta de Gobierno" del Estado de México número 9 de fecha 11 de Julio de 2013, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental Revelación Suficiente e Importancia Relativa, contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y			

Nicolás Bravo 209 despacho 301, Colonia Centro, Toluca Estado de México C.P. 50000  
Tel. 722-215-4634 Cel. 722-261-5381



LARA MORENO & ASOCIADOS S.C.  
Especialistas en auditoría e impuestos gubernamentales

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
		Municipios del Estado de México vigente.			
15	<p>Derivado de la revisión realizada a la Balanza de Comprobación Detallada, Anexo al Estado de Situación Financiera, Inventario, Formato de Depreciación y Estado de Situación Financiera Comparativo se identificaron variaciones en las cuentas contables, como a continuación se detalla:</p> <p>1261 "Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles", detectando lo siguiente:</p> <p>a) Estado de Situación Financiera Comparativo y Depreciación en Inventario de Bienes Inmuebles presentan una variación de - \$5,881,042.74.</p> <p>1263 "Depreciación Acumulada de Bienes Muebles", detectando lo siguiente:</p> <p>b) Estado de Situación Financiera Comparativo e Anexo al Estado de</p>	<p>Artículo 95 fracción IV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de revelación suficiente e importancia relativa presentados en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas Del Gobierno y Municipios Del Estado De México y Lineamientos para la Entrega del Informe Trimestral Municipal 2021, Instructivo para la Integración de la Cuenta Pública Municipal 2021.</p>	<p>Realizar la verificación de los saldos reflejados en las cuentas de depreciación y estos sean iguales a las que se presentan en las cuentas correspondientes del Estado de Situación Financiera, Formato de Depreciación e Inventario de Bienes Muebles.</p> <p>Verificar que el registro contable de la depreciación se realice conforme a lo dispuesto en la Normatividad aplicable.</p>	31/12/2022	<p>Lic. Aníbal Bram Falcón</p> <p>Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez</p>



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Capitulos, peritos y consultoria gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
	Situación Financiera presentan una variación de -\$10,948,933.22. c) Estado de Situación Financiera Comparativo y Depreciación Inventario de Bienes Muebles presentan una variación de -\$42,337,317.36.				
16	Derivado de la revisión realizada al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto, se identificó que, durante el ejercicio fiscal 2021 se observa una ampliación al capítulo 1000 "Servicios Personales" por un importe total de \$2,431,578.88. De acuerdo al análisis efectuado a las Actas de Junta de Gobierno, no se presenta aprobación por el Órgano Máximo de Gobierno.	Artículo 13 fracción V de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Artículo 16 último párrafo del Presupuesto de Egreso del Gobierno del Estado de México Estado para el Ejercicio Fiscal 2021.	El Organismo deberá exhibir evidencia suficiente donde se incluya de manera detallada la presentación, discusión y en su caso la aprobación de los traspasos internos y externos al presupuesto autorizado durante el ejercicio. Dicha aprobación deberá contener la fundamentación y motivación pormenorizada de las causas que dieron origen a las modificaciones en materia de Servicios Personales; asimismo, se recomienda que las aprobaciones se lleven a	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Contadores Públicos y Asesores Fiscales

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
			cabo antes del cierre del ejercicio fiscal.		
17	Derivado de la revisión realizada al Estado Analítico de Ingresos y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto cuenta Pública 2021, se identificó que no cumplen con el equilibrio presupuestal entre los ingresos y egresos modificados, presentando una variación por - \$200,454.41, es decir los ingresos modificados son menores a los egresos.	Artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Artículos 285 y 305 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, así como Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México: Revelación Suficiente e Importancia Relativa.	Se recomienda al Organismo seguir la metodología y registros equilibrados, identificando el efecto en la posición financiera y en los resultados obtenidos de acuerdo a lo establecido en la normatividad aplicable.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez
18	Derivado de la revisión realizada al Estado de Actividades Comparativo y Estado Analítico de Ingresos, así como el Estado Analítico del Ejercicio	Artículos 16,19,21,22,36,38,40 y 41 de la Ley General de	El Organismo deberá realizar el análisis correspondiente que permita identificar el origen de las variaciones, y	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón



LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.  
Cooperación, seriedad y honestidad gubernamental

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
	del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto cuenta pública 2021, los importes obtenidos en la conciliación entre los ingresos contables y presupuestarios difieren en las cuentas de 5300-3000 "Servicios Generales" por \$567.66, 5200-4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" por \$309,555.98, 5700-5000 "Bienes Muebles e Intangibles" por -\$2,116,556.88, 5400-9000 "Deuda Pública" por -\$1,220,170.77.	Contabilidad Gubernamental. Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental numeral 4 Revelación Suficiente y numeral 6 Registro e Integración Presupuestaria, contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.	realizar las correcciones a lugar, según sea el caso; con la finalidad de mostrar la situación real de las operaciones realizadas.		Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF) Naucalpan de Juárez
19	Derivado de la revisión realizada al Estado de Situación Financiera Comparativo e Inventario cuenta pública 2021, se identificaron variaciones en las cuentas contables, como a continuación se detalla: 1240 "Bienes Muebles", detectando lo siguiente: a) Estado de Situación Financiera Comparativo e Inventario de Bienes	Art. 22, Ley de Contabilidad Gubernamental, art. 339, 342, 343, 344, 352, del Código Financiero del Estado de México y Municipios, 95 fracciones I, IV y 103 de la ley Orgánica Municipal del Estado de México y Municipios.	Se recomienda al Organismo llevar a cabo la conciliación contable con la información presentada en el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles.	31/12/2022	Lic. Aníbal Bram Falcón  Encargado de Despacho de la Subdirección de Administración y Finanzas del Sistema Municipal (DIF)

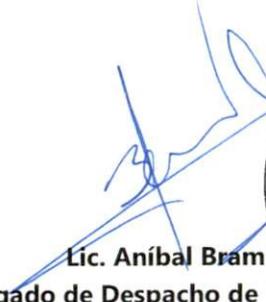


LARA MORENO & ASOCIADOS, S.C.

Contadores Públicos y Administradores

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
	Muebles presentan una variación de -\$7,515,567.83.				Naucalpan de Juárez

28/07/2022  
Fecha de Elaboración

  
Lic. Anibal Bram Falcon  
Encargado de Despacho de la Subsección de  
Administración y Finanzas del Sistema Municipal DIF  
Naucalpan de Juárez



  
L.C.C. Francisco Aguilera Morales  
Gerente de Auditoría