



DIF
NAUCALPAN

22-24

Naucalpan de Juárez, Estado de México a 16 de Marzo de 2022
Oficio Núm. DIF/DG/139/2022

Asunto: Oficio de Presentación de la Cuenta Pública Municipal 2021

H. "LXI" Legislatura del Estado de México
Presente

At'n: Dra. En D. Miroslava Carrillo Martínez

Auditora Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México

En cumplimiento a los artículos 61 fracción XXXIII, 129 primero, penúltimo y último párrafos de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 35, 94 fracción I y 95 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México; 352 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 1, 4 fracción II, 8 fracciones III, XIV y XXXVI, 32 párrafos primero y tercero, 35 fracciones XII y XIII, 46, 48 párrafos primero y tercero, y 49 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 52 y 53 fracciones III, VI y VII, así como el párrafo veintidós de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México; 46 fracción I incisos a), b), c), d), e), f), g), h), i) y fracción II, incisos a) y b), 48, 52, 53, 54 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y; numeral 3 inciso d) de la Adición al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, publicado en el Diario Oficial de la Federación el seis de octubre de dos mil catorce; así como en los Lineamientos para la Integración y Entrega de la Cuenta Pública Municipal 2021; se remite a esta H. LXI Legislatura, la Cuenta Pública Anual del ejercicio 2021, a cargo del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez México; la cual se integra como sigue:

A. INFORMACIÓN IMPRESA:

- a) Oficio de Presentación de la Cuenta Pública Municipal.
- b) Estado de Situación Financiera Comparativo.
- c) Estado de Actividades Comparativo.
- d) Estado Analítico de Ingresos.
- e) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Módulo 1. Información Contable y Financiera:

- 1. Estado de Situación Financiera Comparativo.
- 2. Estado de Actividades Comparativo.
- 3. Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- 4. Estado Analítico del Activo.
- 5. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
- 6. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- 7. Estado de Flujos de Efectivo.
- 8. Notas a los Estados Financieros.
 - 8.1 Notas de Desglose.
 - 8.2 Notas de Memoria (cuentas de orden).
 - 8.3 Notas de Gestión Administrativa.

ANEXOS
 Paquete(s) Financiero(s)
 y 2 CDs

22 MAR 17 11:46

H. P. LEGISLATIVO
 SISTEMA
 OFICINA DE EJECUTIVO

3792/2022



DIF
NAUCALPAN

9. Estados de Situación Financiera Comparativo Detallado LDF.
10. Balance Presupuestario LDF.
11. Estado Analítico de Ingresos Detallado LDF.
12. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Detallado-LDF.
13. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría).

Módulo 2. Información Presupuestaria y Patrimonial:

1. Estado Analítico de Ingresos.
2. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado.
4. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto).
5. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa.
6. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función).
7. Inventario de Bienes Muebles.
8. Inventario de Bienes Inmuebles.
9. Hoja de Trabajo para la Conciliación Físico Contable de los Bienes Muebles.
10. Conciliación Físico Contable de los Bienes Muebles.
11. Reporte de Altas y Bajas de Bienes Inmuebles.
12. Reporte de Altas y Bajas de Bienes Muebles.

Módulo 3. Información Programática:

1. Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto correspondiente al cuarto trimestre del 2021 (PbRM 08c)
2. Actas del Órgano Máximo de Gobierno en las que se autorizan las modificaciones al Presupuesto Aprobado del ejercicio 2021.
3. Dictamen de Reconducción y Actualización Programática Presupuestal para Resultados.

Módulo 4. Información Complementaria:

1. Anexo al Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.
2. Balanza de Comprobación Detallada del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.
3. Auxiliares de las Cuentas Contables y Presupuestales (2000, 4200, 5400 y 9000).
4. Diario General de Pólizas del ejercicio 2021.
5. Cuotas, Aportaciones y Retenciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM).
 - 5.1 Expediente digitalizado de los pagos realizados en el banco que incluya póliza de egresos, soporte documental del ejercicio completo sin omitir ningún mes de las cuotas, Aportaciones y Retenciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM).
6. Pago de Retenciones del Impuesto sobre la Renta por Salarios, Honorarios y Arrendamiento 2021.
 - 6.1 Expediente digitalizado de los pagos realizados en el banco que incluya póliza de egresos, soporte documental y las declaraciones del ejercicio completo sin omitir ningún mes de las Retenciones del Impuesto sobre la Renta por Salarios, Honorarios y Arrendamiento 2021.
7. Reporte de plazas ocupadas por Remuneraciones al Trabajo Personal.
8. Reporte de Remuneraciones Consideradas y No Consideradas en la Determinación del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP).



DIF
NAUCALPAN

9. Actas firmadas del Órgano de Gobierno con la justificación y autorización de la afectación a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores durante el ejercicio 2021.
10. Reporte de la Deuda con ISSEMYM, CFE, CONAGUA y CAEM.
11. Conciliación de saldos con ISSEMYM, CFE, CONAGUA y CAEM.
12. Conciliación de saldos de financiamiento a corto y largo plazo del ejercicio y de ejercicios anteriores con las instituciones financieras.
13. Aviso de Dictamen sobre la Determinación y el pago del impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP) correspondiente al ejercicio 2021 (*presentar antes del 01 de agosto de 2022*).
14. Dictamen y acuse de presentación del Dictamen sobre la determinación y el pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP) correspondiente al ejercicio 2021 (*presentar antes del 01 de septiembre de 2022*).



Mtra. Blanca Esthela Zepeda Milanez

Tesorera (o) del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México

Atentamente



Lic. Cynthia Elizondo Basurto

Director (a) del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México

En mi carácter de Tesorero (a) del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México, remito al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México la cuenta pública del Municipio, en términos del artículo 48 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

Con fundamento en el artículo 15 fracciones VI, VII y VIII 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", **CERTIFICO** que la información que se adjunta en medio impreso y óptico, coincide en todas y cada una de sus partes con las originales que obran en los archivos de este Organismo Descentralizado, para los efectos legales conducentes.

En mi carácter de Director (a) del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México, remito al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México la cuenta pública del Municipio, en términos del artículo 48 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

Con fundamento en el artículo 14 fracciones VIII, IX y XI 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", **CERTIFICO** que la información que se adjunta en medio impreso y óptico, coincide en todas y cada una de sus partes con las originales que obran en los archivos de este Organismo Descentralizado, para los efectos legales conducentes.



Cuenta Pública 2021
Estado de Situación Financiera Detallado

(Cifras en Pesos)

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2021

Nombre de la Entidad Municipal (a)	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020	Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	4,080,765.9	5,654,904.6	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	18,152,310.3	16,762,847.1
a1) Efectivo	89,983.3	1,000,889.2	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	11,097,446.1	1,293,427.4
a2) Bancos/Tesorería	3,970,782.6	4,654,015.4	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	184,181.6	735,316.3
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0.0	0.0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.0	0.0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.0	0.0	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.0	0.0
a5) Fondos con Afectación Específica	0.0	0.0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.0	0.0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.0	0.0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.0	0.0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.0	0.0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,099,523.2	12,900,907.6
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	25,398,860.1	16,640,482.5	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.0	0.0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	5,369,727.9	6,687,171.7	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,771,159.5	1,833,195.7
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.0	0.0	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0.0	0.0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	64,643.4	853,310.9	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.0	0.0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	19,964,588.8	9,000,000.0	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.0	0.0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.0	0.0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.0	0.0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.0	0.0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0.0	0.0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.0	0.0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.0	0.0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0.0	0.0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.0	0.0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.0	0.0	d. Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0.0	0.0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.0		e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.0	0.0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.0		e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.0	0.0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.0		e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.0	0.0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0.0	0.0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0.0	0.0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0.0		f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.0	0.0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.0		f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.0	0.0



Cuenta Pública 2021
Estado de Situación Financiera Detallado

(Cifras en Pesos)

Nombre de la Entidad Municipal (a)

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2021

Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020	Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.0		f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.0	0.0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.0		f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.0	0.0
d5) Bienes en Tránsito	0.0		f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.0	0.0
e. Almacenes		1,528,768.1	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.0	0.0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0.0	0.0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0.0	0.0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.0		g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.0	0.0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0.0		g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.0	0.0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0.0	0.0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0.0	0.0
g1) Valores en Garantía	0.0		h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0.0	0.0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.0		h1) Ingresos por Clasificar	0.0	0.0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Daño en Pago	0.0		h2) Recaudación por Participar	0.0	0.0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.0		h3) Otros Pasivos Circulantes	0.0	0.0
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	29,459,726.0	23,724,155.2	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	18,152,310.3	16,762,847.1
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.0		a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.0	0.0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.0		b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.0	0.0
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,866,473.3	74,866,473.3	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0.0	0.0
d. Bienes Muebles	43,548,006.0	39,951,620.5	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.0	0.0
e. Activos Intangibles	0.0		e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.0	0.0



Cuenta Pública 2021
Estado de Situación Financiera Detallado

(Cifras en Pesos)

Nombre de la Entidad Municipal (a)

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2021

Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020	Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-31,388,384.1	-13,342,019.4	f. Provisiones a Largo Plazo	0.0	0.0
g. Activos Diferidos	2,600.0				
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			II B. Total de Pasivos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f)	0.0	0.0
i. Otros Activos no Circulantes					
II B. Total de Activos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	87,028,695.1	101,476,074.3	II. Total del Pasivo (II = II A + II B)	18,162,310.3	16,762,847.1
I. Total del Activo (I = IA + II B)	116,488,421.2	125,200,229.5	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
			III A. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (III A = a + b + c)	24,226,605.6	24,226,605.6
			a. Aportaciones	24,226,605.6	24,226,605.6
			b. Donaciones de Capital	0.0	0.0
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.0	0.0
			III B. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (III B = a + b + c + d + e)	74,109,505.2	84,210,776.8
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	21,018,734.7	11,724,173.5
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	788,242.6	20,184,075.4
			c. Revalúos	52,302,527.9	52,302,527.9
			d. Reservas	0.0	0.0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
			III C. Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (III C = a + b)	0.0	0.0
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = III A + III B + III C)	98,336,110.8	108,437,382.4
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	116,488,421.2	125,200,229.5

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que la información y los reportes, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



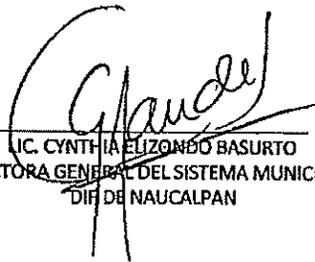
Cuenta Pública 2021
Estado de Situación Financiera Detallado

(Cifras en Pesos)

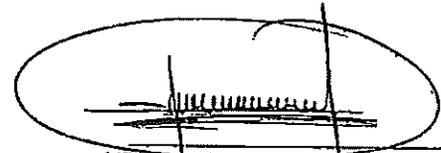
Nombre de la Entidad Municipal (a)

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2021

Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020	Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
----------	-------------------------	-------------------------	----------	-------------------------	-------------------------


LIC. CYNTHIA ELIZONDO BASURTO
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL
DIF DE NAUCALPAN




MTRA. BLANCA ESTHELA ZEPEDA MILANEZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL
DIF DE NAUCALPAN

