



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3098

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Junio de 2026

(cifra en pesos)

Autorización e Historia (1)

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", este Sistema Municipal DIF Naucalpan de Juárez, Estado de México, integra su patrimonio conforme a los siguientes recursos: 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; aportaciones, donaciones, herencias o legados que reciba de personas físicas o morales; rendimientos, capitales, créditos, intereses, productos, recuperaciones de bienes, derechos y demás ingresos que se generen por inversiones en bienes y operaciones. y concesiones, permisos, licencias y autorizaciones.

Panorama Económico y Financiero (2)

Los Estados Financieros que se presentan en este periodo, registran Finanzas Sanas sin embargo; se preve que se incremente el riesgo de embargos de cuentas bancarias derivado de demandas laborales interpuestas en contra del SMDIF con responsabilidad bipartita municipal, procesos legales que tienen antigüedad de más de 10 años, por lo que se monitorean las afectaciones presupuestarias a fin de preparar recursos económicos que se pudieran presentar al final del segundo semestre.

Organización y Objeto Social (3)

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México, sigue proporcionando servicios de asistencia social, a las siguientes personas de conformidad con lo establecido en el artículo 3 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": I. Menores en estado de abandono, extravío, desamparo, desnutrición y sujetos de maltrato; II. Mujeres en estado de gestación y lactancia; III. Personas de la tercera 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 y VIII. Menores hijos de madres que trabajan fuera de casa.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Los Estados Financieros se emiten de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a las disposiciones de la CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Las Políticas de Contabilidad, se encuentran apegadas a lo impuesto por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, y demás normatividad aplicada, dando cumplimiento a los postulados correspondientes. Las provisiones se llevan a cabo de conformidad con el devengo contable correspondiente, así mismo se llevaron a cabo procesos de depuración de saldos para reflejar cifras reales.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

No aplicable para este Sistema Municipal DIF Naucalpan.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3098

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Junio de 2026

(cifra en pesos)

Calificaciones Otorgadas (11)

No aplicable para este Sistema Municipal DIF Naucalpan.

Proceso de Mejora (12)

Se tuvo vigilancia en los avances presupuestales, cuidado las conciliaciones entre los flujos de efectivo y el ejercicio presupuestal del periodo,

Información por Segmentos (13)

No aplicable para este Sistema Municipal DIF Naucalpan.

Eventos Posteriores al Cierre (14)

No se tuvo registro de eventos posteriores al cierre del periodo que se informa

Partes Relacionadas (15)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

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

Tesorera

LICDA. MARÍA DE LOS ÁNGELES MARTÍNEZ DÍAZ





SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3098

Notas de Desglose Del 1 al 30 de junio de 2026 (cifra en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al 30 de junio de 2026, este rubro registra un saldo de \$ 35,171,501.26 (Treinta y cinco millones ciento setenta y un mil quinientos un pesos 26/100 M.N.) integrado como sigue:

Efectivo \$ 346,591.32 (Trescientos cuarenta y seis mil quinientos noventa y un pesos 32/100 M.N.) de los cuales \$ 89,983.32 (Ochenta y nueve mil novecientos ochenta y tres pesos 32/100 M.N.) corresponde al saldo inicial de administraciones anteriores al 31 de diciembre 2021 y que en su momento fueron observados y notificados a la Contraloría Interna para su intervención en la aclaración y/o solventación de quien resulte responsable. Por lo que la diferencia corresponde a las asignaciones de fondos fijos para el ejercicio 2026 y recursos de efectivo por la recaudación de ingresos de gestión de los últimos días del mes depositados al inicio del mes inmediato posterior al que se informa.

Bancos \$ 34,824,909.94 (Treinta y cuatro millones ochocientos veinticuatro mil novecientos nueve pesos 44/100 M.N.)

\$ 3,552,751.45 (Tres millones quinientos cincuenta y dos mil setecientos cincuenta y un pesos 45/100 M.N.) como saldo de 27 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales provenientes de administraciones anteriores.

\$ 19,473.62 (Diecinueve mil cuatrocientos setenta y tres pesos 62/100 M.N.) en conciliación, cuenta cancelada y esta dentro de las observaciones ante el organo de control interno por la administración anterior.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Al 30 de junio de 2026 este rubro registra:

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes \$ 103,061,117.08 (Ciento tres millones sesenta y un mil ciento diecisiete pesos 08/100 M.N.) consistente en:

Inversiones Financieras de Corto Plazo \$102,556,501.23 (Ciento dos millones quinientos cincuenta y seis mil quinientos un pesos 23/100 M.N.) segregado por:

\$ 6,104,263.45 (Seis millones ciento cuatro mil doscientos sesenta y tres pesos 45/100 M.N.), como saldo en Libros por Instrumentos de Inversión No disponibles en 2 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales provenientes de administraciones anteriores. 1121-11 Bancomer 2048067368 (Cuenta de Inversion) y 1121-20 Cuenta de Inversion (Contrato 0504201266)

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$504,615.85 (Quinientos cuatro mil seiscientos quince pesos 85/100 M.N.) segregado por: \$ 501,947.27 (Quinientos un mil novecientos cuarenta y siete pesos 27/100 M.N.), saldo derivado de omisiones de ex-servidores públicos en el cumplimiento oportuno de contribuciones federales y estatales correspondientes al Impuesto Sobre la Renta ISR y el Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal ISERTP de ejercicios fiscales anteriores dando como resultando la cuantificación de accesorios por reintegrar al detectar por esta Tesorería una afectación al erario público y que en su momento fueron observados y notificados a la Contraloría Interna para su intervención en la aclaración y/o solventación de quien resulte responsable. No obstante se informa que se solicitó autorización del Órgano Máximo de Gobierno para la corrección fiscal de este Organismo Descentralizado así como el pago y las afectaciones contables que se deriven y la diferencia comprobado en el posterior mes que se informa. Y

Bienes o Servicios a Recibir \$ 0.00

Inventarios (3)

A la fecha del periodo de revisión se informa que se encuentra Sin movimientos.

Almacén (4)

Se obtuvo al 30 de junio de 2026 en el rubro de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo el Saldo de \$ 1,793,255.51 (Un millón setecientos noventa y tres mil doscientos cincuenta y cinco pesos 51/100 M.N.); lo anterior como recomendación del Organismo Interno de Control para que se garantice el manejo adecuado de las entradas y salidas de materiales y suministros adquiridos por el SMDIF Naucalpan.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3098

Notas de Desglose

Del 1 al 30 de junio de 2026

(cifra en pesos)

Inversiones Financieras (5)

Al 30 de junio de 2026 este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo de Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Al 30 de junio de 2026, en el rubro de Bienes inmuebles se tiene el Saldo de \$90,615,485.94 (Noventa millones seiscientos quince mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 94/100 M.N.) desglosado en la cuenta de Terrenos por la cantidad de \$15,483,197.45 (Quince millones cuatrocientos ochenta y tres mil ciento noventa y siete pesos 45/100 M.N.), y en la cuenta de Edificios no Habitacionales la cantidad de \$ 75,132,288.49 (Setenta y cinco millones ciento treinta y dos mil doscientos ochenta y ocho pesos 49/100 M.N.).

En el rubro de Bienes Muebles; y de acuerdo con los trabajos de conciliación de saldos llevados a cabo en coordinación con diversas Unidades Administrativas, se obtuvieron los siguientes resultados:

Bienes Muebles Patrimoniales con el Saldo de \$ 42,560,801.48 (Cuarenta y dos millones quinientos sesenta mil ochocientos un pesos 48/100 M.N.) distribuidos en Mobiliario y Equipo de Administración de \$ 12,881,283.01 (Doce millones ochocientos ochenta y un mil doscientos ochenta y tres pesos 01/100 M.N.), Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$ 915,047.97 (Novecientos quince mil cuatrocientos y siete pesos 97/100 M.N.) Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio de \$ 13,000,301.78 (Trece millones trescientos un pesos 78/100 M.N.), Vehículos y Equipo de Transporte por \$ 13,771,074.83 (Trece millones setecientos setenta y un mil setenta y cuatro pesos 83/100 M.N.) y Maquinaria otros Equipos y Herramientas por \$ 1,993,093.89 (Un millón novecientos noventa y tres mil noventa y tres pesos 89/100 M.N.).

Estimaciones y Deterioros (7)

Al 30 de junio de 2026 el saldo en la cuenta contable 1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes es de \$ -67,149,530.11 (menos Sesenta y siete millones ciento cuarenta y nueve mil quinientos treinta pesos 11/100 M.N.) desagregada por la cuenta contable 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles por \$ -42,858,469.37 (menos Cuarenta y dos millones ochocientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 37/100 M.N.) y por la cuenta contable 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por \$ -24,291,060.74 (menos Veinticuatro millones doscientos noventa y un mil sesenta pesos 74/100 M.N.).

Otros Activos (8)

Al 30 de junio de 2026, este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo en la cuenta contable 1279 Otros Activos Diferidos.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9) \$12,554,157.18 (Doce millones quinientos cincuenta y cuatro mil ciento cincuenta y siete pesos 18/100 M.N.)

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10) \$0.00

Pasivos Diferidos (11) \$0.00

Provisiones (12) \$0.00

Otros Pasivos (13)\$0.00

II. Notas al Estado de Actividades



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3098

Notas de Desglose

Del 1 al 30 de junio de 2026

(cifra en pesos)

Ingresos y Otros Beneficios (14)

Durante el periodo que se informa se obtuvieron los Ingresos de Gestión por \$5,569,204.82 (Cinco Tres millones nueve mil ciento sesenta y siete pesos 81/100 M.N.) integrados como sigue:

Productos \$ 466,328.57 (Cuatrocientos sesenta y seis mil trescientos veintiocho pesos 57/100 M.N.)

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios \$2,867,755.93 (Dos millones ochocientos sesenta y siete mil setecientos cincuenta y cinco pesos 93/100 M.N.) y

Aprovechamientos \$2,235,120.32 (Dos millones doscientos treinta y cinco mil ciento veinte pesos 32/100 M.N.); Además se registraron los siguientes Ingresos:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig por \$32,475,308.58 (Treinta y dos millones cuatrocientos setenta y cinco mil trescientos ocho pesos 58/100 M.N.) y
Otros Ingresos y Beneficios por \$ 0.00

Por tanto; Al 30 de junio de 2026 los **Ingresos de Gestión** acumulados ascienden a la cantidad de \$ 21,344,376.29 (Veinte millones trescientos cuarenta y cuatro mil trescientos setenta y seis pesos 29/100 M.N.)

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Durante el periodo que se informa se obtuvieron los Gastos Presupuestales siguientes:

Servicios Personales por \$ 14,934,198.18 (Catorce millones novecientos treinta y cuatro mil ciento noventa y ocho pesos 39/100 M.N.)

Materiales y Suministros por \$2,710,784.60 (Dos millones setecientos diez mil setecientos ochenta y cuatro pesos 60/100 M.N.)

Servicios Generales por \$ 5,059,122.74 (Cinco millones cincuenta y nueve mil ciento veintidos pesos 74/100 M.N.)

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 246,545.00 (Doscientos cuarenta y seis mil quinientos cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$ 0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 0.00

Inversión Pública No Capitalizable por \$ 0.00

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

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) \$ 78,851,608.57 (Setenta y ocho millones ochocientos cincuenta y un mil seiscientos ocho pesos 57/100 M.N.) y

Total de Hacienda Pública / Patrimonio \$193,498,473.98 (Ciento noventa y tres millones cuatrocientos noventa y ocho mil cuatrocientos setenta y tres pesos 98/100 M.N.)



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3098

Notas de Desglose Del 1 al 30 de junio de 2026 (cifra en pesos)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) Efectivo y equivalentes.-

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	JUNIO 2026.	MAYO 2026.
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
TOTAL Origen	189,093,207.05	151,048,693.65
Productos	1,847,483.26	1,381,154.69
Aprovechamientos	3,679,280.96	1,444,160.64
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	15,817,612.07	12,949,856.14
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig	167,748,830.76	135,273,522.18
Otros Origenes de operación	0.00	0.00
DIFERENCIA CON EDO ACT	0.00	0.00
TOTAL Aplicación	110,241,598.48	87,290,947.96
Servicios Personales	84,087,766.38	69,153,568.20
Materiales y Suministros	7,184,089.31	4,473,304.71
Servicios Generales	17,784,977.79	12,725,855.05
Ayudas Sociales	1,184,765.00	938,220.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	78,851,608.57	63,757,745.69
DIFERENCIA CON EDO CAM SIT FIN	0.00	0.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Otros Origenes de Inversión	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-56,126,646.98	-35,672,675.61
Bienes Muebles	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	-10,619.38
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	27,382,748.39	28,074,450.70
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,788,752.87	7,788,752.87
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	35,171,501.26	35,863,203.57
DIFERENCIA CON EDO SIT FIN	0.00	0.00



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3098

Notas de Desglose

Del 1 al 30 de junio de 2026

(cifra en pesos)

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18) en la CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DE RESULTADO al mes de junio de 2026 se obtuvo un Ahorro / Desahorro de la Gestión la cantidad de \$78,851,608.57 (Setenta y ocho millones cincuenta y un mil seiscientos ocho pesos 57/100 M.N.), Ahorro por aumento en el ingreso, y por desfase en los procesos adquisitivos.

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026	
CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	233,679,612.20
Total de Ingresos y Otros Beneficios	189,093,207.05
Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados	44,586,405.15
GASTOS PRESUPUESTALES	111,253,390.66
Total de Gastos y Otras Pérdidas	110,241,598.48
ADEFAS por el ejercicio inmediato anterior	1,011,792.18
IGUAL	
Superavit o Deficit Presupuestal	122,426,221.54
MÁS	
Partidas que se suman en la conciliación de Ingresos	
Partidas que se restan en la conciliación de Gastos	1,011,792.18
MENOS	
Partidas que se restan en la conciliación de Ingresos	44,586,405.15
Partidas que se suman en la conciliación de Gastos	
IGUALA	
Ahorro / Desahorro de la Gestión	78,851,608.57

Tesorera

LICDA. MARÍA DE LOS ANGELES MARTÍNEZ DÍAZ



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3098

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 30 de junio de 2026

(cifra en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores.- Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Al 30 de junio de 2026, este Organismo Descentralizado no adiciona ningún movimiento al saldo de Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Emisión de Obligaciones.- Sin movimientos

Avales y Garantías.- Sin movimientos

Juicios.- Sin movimientos

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.- Sin movimientos

Bienes en Concesión y en Comodato.- Sin Movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos Al 30 de junio de 2026:

Ley de Ingresos Estimada \$ 398,275,271.78 (Trescientos noventa y ocho millones doscientos setenta y cinco mil doscientos setenta y un pesos 78/100 M.N.)

Ley de Ingresos Recaudada \$ 233,679,612.20 (Doscientos treinta y tres millones seiscientos setenta y nueve mil seiscientos doce pesos 20/100 M.N.)

Cuentas de Egresos

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO asciende a la cantidad de \$ 398,275,271.78 (Trescientos noventa y ocho millones doscientos setenta y cinco mil doscientos setenta y un pesos 78/100 M.N)

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER asciende a \$ 253,876,581.85 (Doscientos cincuenta y tres millones ochocientos setenta y seis mil quinientos ochenta y un pesos 85/100 M.N)

la suma de PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO asciende a \$ 33,145,299.27 (Treinta y tres millones ciento cuarenta y cinco mil doscientos noventa y nueve pesos 27/100 M.N.) la suma del

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO asciende a \$ 9,972,596.39 (Nueve millones novecientos setenta y dos mil quinientos noventa y seis pesos 39/100 M.N)

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO asciende a \$ 101,280,794.27 (Ciento un millones doscientos ochenta mil setecientos noventa y cuatro pesos 27/100 M.N.).

Tesorera

LICDA. MARÍA DE LOS ÁNGELES MARTÍNEZ DÍAZ

