



SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN (3119)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2026

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta un saldo de \$339,648.49, al cierre del mes y está integrado por las cuentas de caja y bancos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir: Representa un saldo de \$60,111.38, el cual tiene al subsidio y una cuenta de deudores de los cuales se estarán solventando en lo subsecuente.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo: Cuentas sin Movimientos.

Inversiones Financieras: Cuentas sin Movimientos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: La cuenta presenta un saldo acumulado de \$1,911,687.00, el cual se integra por Terrenos con un saldo de \$614,986.00 y edificios no habitacionales con un saldo de \$1,296,701.00, al final del mes.

Bienes Muebles: La cuenta presenta un saldo de \$8,483,403.26 el cual se integra a detalle por las cuentas: 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por un importe de \$597,412.87, 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo con un saldo de \$0.00, 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio con un saldo de \$790,926.88, 1244 Vehículos y Equipo de Transporte con un saldo de \$6,944,803.45 y la cuenta 1246 Maquinaria, otros equipos y Herramientas con un importe de \$150,260.06, que se tiene conciliado físico - contable.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles con un saldo de \$289,596.56, La cuenta 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles presenta un saldo de \$1,414,493.41

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$358,551.35 al cierre del mes, el cual se detalla de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo contrario a su naturaleza \$910,187.22, el cual se subsanará en la medida de lo posible.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$110,103.69 derivado de las compras, servicios y compromisos que tiene el SMDIF con las diferentes localidades, importe que irá disminuyendo mes a mes.

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$1,158,315.31 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM, Cuotas Sindicales y Pensiones alimenticias por pagar. Las cuales se irán disminuyendo y conciliando con las dependencias de gobierno para que se subsane dicho importe.

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$319.57 saldo que se analizará para poder ser depurado por la falta de cobro y que presente años de antigüedad.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión: El saldo que refleja es acumulado por la cantidad de \$1,794,305.26 pesos, el cual es derivado de las disciplinas que ofrece el SMDIF al mes.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Saldo acumulado por importe \$6,486,871.43 correspondiente a los ingresos del presente mes.

Otros Ingresos y Beneficios: sin movimientos

Gastos y Otras Pérdidas: Monto total acumulado de \$5,568,228.62 el cual refleja los gastos de funcionamiento, como Nómina, artículos de oficina, gastos por la realización de eventos deportivos, entre otros gastos.

Ayudas Sociales: Monto total acumulado de \$42,000 pago a instituciones sin fines lucrativos

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias: Monto total acumulado \$1,091,354.77

Inversión Pública no capitalizable: Sin movimiento

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se presenta en Hacienda Pública / del mes anterior un monto de \$ 2,359,856.56 y en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del mes presenta un saldo total generado por \$ 8,732,208.81 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 30 DE JUNIO DE 2026.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$339,648.49 al 30 DE JUNIO DE 2026, detallados en: Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$1,009,008.52 y una Aplicación por un monto total de \$1,253,854.65; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$306,464.24 y una Aplicación de \$0.00; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 0.00 y una Aplicación por un monto de \$18,674.2

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación de ingresos presupuestales y contables se encuentra conciliada, así como, los gastos presupuestales y gastos contables a fin del mes de JUNIO 2026.

ATENTAMENTE



C. AXEL MIGUEL MARTINEZ NOGUEZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN





SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN (3119)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avaes y Garantias: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

Contratos para Inversion Mediante Proyectos de Servicios (PPS) Y Similares: Sin Movimientos

Bienes en comision y en comodato: Sin Movimientos

CUENTAS DE ORDEN: Sin Movimientos

CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

Cuentas de Ingresos: En estas cuentas se refleja lo recaudado por los importes derivados de la recaudación que integra el Estado Analitico de Ingresos del DIF al 30 DE JUNIO DE 2026.

Ley de Ingresos Estimada: Representada por un monto de \$ 17,079,201.20 para el cierre del ejercicio 2026.

Ley de Ingresos por Ejecutar: Por un monto pendiente de recaudar de \$8,798,024.51 al final del mes.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 8,281,176.69 al final del mes.

Cuentas de Egresos: Se refleja lo ejercido por el DIF, como son; Gastos de servicios personales; Materiales y suministros; Servicios generales; Transferencias y ayudas; Bienes muebles; Inversión Pública, entre otros que integra el Estado Analítico de Egresos al 30 DE JUNIO DE 2026.

Presupuesto de Egresos Aprobado: Presenta un monto acumulado Modificado de \$ 17,079,201.20 para el ejercicio 2026.

Presupuesto de Egresos Pagado: Presenta un monto de \$ 8,064,510.36 acumulado al mes.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 8,118,226.62 al final del mes.

ATENTAMENTE

C. AXEL MIGUEL MARTINEZ NOGUEZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN





SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN (3119)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El SISTEMA MUNICIPAL DIF brinda servicios a la ciudadanía, por lo que el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que reflejan la situación económica real del instituto, la cual se ha desarrollado y registrado durante el mes, en apego a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las entidades públicas del Gobierno y Municipios, así como a los Lineamientos y Normas establecidas por el OSFEM para tal efecto, lo cual permite y facilita la toma de decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Instituto a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero: La Administración Pública en el SMDIF Nextlalpan pretende tener una solvencia económica frente a las obligaciones que se presenten en la administración actual, realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades físicas, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura, mantenimiento de la misma, entre otros que demanda la ciudadanía, así mismo se pretende trabajar de la misma manera para sanear el pasivo histórico.

Autorización e Historia: El Instituto SMDIF Nextlalpan está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con la clave SMD950311A74, tiene como obligaciones fiscales presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios; Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores. El Instituto, de conformidad con el artículo 47, fracción XIII y 47 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se encuentra obligado a determinar y dictaminar el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal (3%).

Organización y Objeto Social: Régimen jurídico, Actividad no lucrativa, la principal actividad es proporcionar seguridad social a la población a través de otorgamiento de bienes y servicios, obras y acciones y demás que emanen de las necesidades básicas de la población.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados financieros están elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad establecida por el CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, recomendaciones del OSFEM y demás disposiciones legales aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas: Apegado conforme a las normas de contabilidad aplicables y vigentes, se realizará la depuración de cuentas tanto de activo como pasivo, logrando con ello el saneamiento contable y presupuestal con la finalidad de que se reflejen cifras reales en el estado financiero para la toma de decisiones.

Reporte Analítico del Activo: Durante el ejercicio 2026 se pretende tener la conciliación del patrimonio, tanto física y contablemente obteniendo los registros de la depreciación y/o revaluación correspondiente, así mismo se cumple con los lineamientos del Registro y Control Presupuestal conforme a la Normatividad aplicable.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos.

Reporte de la fidejaudación: En este rubro se ha mantenido estable.

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Durante el mes no se refleja cantidad considerable y se irá saneando en lo subsecuente.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención del gasto y un buen manejo de recursos y se pretende trabajar de la misma forma durante el ejercicio fiscal 2026, a través del Mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.

Información por Segmentos: El SMDIF de por características propias no requiere de segmentar la información financiera para generarla, lo contrario es por que el número de operaciones realizadas en cada periodo mensual no es tan significativa.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la Toma de Decisiones, Financieras y Operativas de este Ente Público.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ATENTAMENTE

C. AXEL MIGUEL MARTINEZ NOGUEZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF NEXTLALPAN

