



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 01 al 30 de junio 2026

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. La cuenta de Caja indica el saldo de \$36,963.30 pesos al 30 de junio de 2026, los cuales no se depositaron en el mes de junio 2026 y fueron depositados en los primeros días del mes de julio 2026.

2.-La cuenta de Bancos es el circulante, esta cuenta es fundamental para la toma de decisiones financieras denominada cuenta de bancos representada por una sola cuenta bancaria por la cantidad de \$2,416,796.27 este importe está disponible, representa el saldo al 30 de junio 2026 y puede ser ejercido para los fines propios del Sistema Municipal De Desarrollo Integral De La Familia. Capulhuac.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

1.- En relación a las inversiones financieras, dicha cuenta en el mes de junio no tuvo movimiento
2.- El saldo de este rubro de cuentas por cobrar a corto plazo en el mes de junio no tuvo movimiento
3.- Referente al conjunto de cuentas que se integra por la cuenta 1123, Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo conteniendo los nuevos créditos concedidos que el Sistema Municipal DIF Capulhuac tiene derecho a cobrar, por un saldo de \$3,092,453.40 de los cuales se integra por adeudo histórico de servidores públicos de administraciones pasadas y por \$2,102,597 pago de multas, recargos y actualizaciones de créditos fiscales 2016 descontados concepto de multas por omisión de obligaciones de ISR de ejercicios anteriores, dicha deuda se encuentra en proceso de demanda contra quien resulte responsable; por lo que se hace el cargo de dichos créditos fiscales a la extesorera ANA LAURA ROMERO PAZARON hasta que se libere quien es el responsable de dichas multas. más el importe de \$9,838.30 del ejercicio 2025, de la ex directora Candelaria Moreno Cruz del Sistema Municipal DIF Capulhuac. Mas un PAE Procedimiento Administrativo de Ejecución por \$61,971.20 el cual se generó

desde el año 2016 al 2018. Y fue informado el DIF Capulhuac en el mes de junio 2026.

4.- En relación a los anticipos a proveedores por servicios a corto plazo, realizados en el mes de junio no se registró ningún movimiento.

5.- En la cuenta de anticipos a contratistas por obras a corto plazo no presenta movimiento en el mes de junio 2026.

Inventarios

En el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no contamos con Inventarios de mercancías, ni tampoco producimos materias primas para ser vendidas

Almacén

En el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no tenemos saldo en la cuenta de Almacén, dicha cuenta manifiesta la existencia de mercancías. Al ser el Sistema Municipal DIF de Capulhuac que es un ente público de asistencia social, no manejamos bienes físicos, ni contablemente en la cuenta de almacén no tiene movimiento, por lo tanto, en este apartado no aplica para este municipio.

Inversiones Financieras

Relacionado a las inversiones financieras durante el mes de junio 2026 no tenemos valores en acciones, bonos o letras de cambio. Por lo que no se tiene ningún movimiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este grupo de cuentas reflejan la cantidad de \$3,827,673.21 pesos, que representa todos los bienes con valor en libros, con que cuenta el Sistema Municipal Dif para poder cumplir con el objeto de brindar servicios a la población que contribuyan al bienestar social

Se integra de la siguiente forma:

El saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles es por el importe de \$437,000.00 pesos 00/100 M.N.

Desglosada de esta forma:

1. Terrenos \$84,000.00
2. Edificios no habitacionales \$353,000.00

Mas:

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles al 30 de junio del 2026, es por \$3,390,673.21 pesos y se integra por las siguientes subcuentas:

1. Mobiliario y Equipo de Administración \$391,734.98 pesos.
2. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$9,222.00 pesos
3. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$752,597.02 pesos
4. Equipo de Transporte \$2,031,700.00 pesos
5. Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$111,738.42 pesos
6. Otros Bienes Muebles \$93,680.79 pesos

Estimaciones y Deterioros

El saldo de la depreciación acumulada es la reducción del valor en libros de los activos fijos de las diferentes cuentas el cual suma la cantidad de \$2,620,433.69 pesos y corresponde a la pérdida de valor de los bienes por el transcurso natural del tiempo o por su uso.

Otros Activos

Esta cuenta que representa recursos controlados y presenta un saldo en ceros, la cuenta Otros Activos no Circulantes, en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio de 2026.

PASIVO

Cuentas y Documentos Por Pagar

Este grupo de cuentas tiene un saldo de \$00000 pesos y se integra de las siguientes cuentas:

2111		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.01	
2111	1101	Sueldos y Salarios		\$0.01
2117		Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$2,213,605.93	
2117	1123	ISSEMYM Retenciones de Cuotas para Fondo Solidario de Reparto		-\$11,342.00
2117	1124	ISSEMYM Retenciones de Cuotas para El Servicio de Salud		-\$31,178.93
2117	1125	ISSEMYM Aportación Municipal para Fondo Solidario de Reparto		\$952.59
2117	1127	Servicio Medico Sara Rodriguez Ramos		\$0.00
2117	1128	Sistema de Capitalizacion Individual		\$7,659.68
2117	1131	Retenciones De I.S.P.T.		\$2,276,850.72
2117	1132	10% Sobre Honorarios (ISR)		\$12,920.71
2117	1133	ISR RESICO		-\$91.13
2117	1151	Pensión Alimenticia		\$1,056.85
2117	1153	Paloma Alexandra Aldama		-\$0.03
2117	1171	FOMEPADE S.A.P.I. DE C.V. SEFOM, ENR		\$24,132.00
2117	1201	Sistema de Capitalizacion Individual		-\$6,876.99
2117	1202	Seguridad Social		-\$26,187.23
2117	1203	Sistema Solidario de Reparto		-\$35,055.16
2117	1204	Prima de Siniestralidad		\$764.85
2119		Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$394.77	
2119	2223	Gobierno Del Estado De México 3%		\$394.77

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía Presenta un saldo en ceros

Pasivos Diferidos a Corto Plazo Presenta un saldo en ceros

Provisiones a Corto Plazo Presenta un saldo en ceros

Otros Pasivos a Corto Plazo Presenta un saldo en ceros

\$2,214,000.71 \$2,214,000.71

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Este grupo de cuentas suman el importe de \$6,607,397.69 pesos, que reflejan la entrada de recursos financieros, aumentan conforme se prestan servicios reflejan un saldo al 30 de junio del año 2026, las siguientes cuentas e importes:

1. Impuestos \$0.00
2. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social \$0.00
3. Contribuciones de Mejoras \$0.00
4. Derechos \$0.00
5. Productos \$1,744.84
6. Aprovechamientos \$4,092.48
7. Ingresos por prestación de servicios \$333,005.00
8. Participaciones, aportaciones, convenios \$6,268,555.37

Gastos y Otras Pérdidas

Las cuentas de gastos sumas el importe de \$4,687,823.39 y registran los pagos del Sistema Municipal DIF de Capulhuac. Integrados dichos gastos de la siguiente forma:

1. Servicios Personales \$3,902,310.03 En la cual se registran los importes ganados por los servidores públicos o personal que presta los servicios públicos así como áreas administrativas.
2. Materiales y Suministros \$225,684.17
3. Servicios Generales \$390,582.77
4. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$0.00
5. Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública \$0.00
6. Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$166,656.42
7. Bienes Muebles e Intangibles \$2,590.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En relación al Estado de Variación en la Hacienda Pública este estado financiero indica situaciones de fortalezas y debilidades durante un lapso de tiempo lo cual permite la toma de decisiones, mostrando el

nombre de los rubros conforme a la estructura del catálogo de cuentas. Representa para el mes de junio 2026 un ahorro por la cantidad de \$2,453,759.57 pesos

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

EL Estado de Flujo de Efectivo muestra el origen de las entradas y salidas de dinero en un periodo determinando la liquides y mostrando el saldo de efectivo al 30 de junio del 2026

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo y Equivalentes		
CONCEPTO	FINAL	INICIAL
Efectivo, Bancos-Tesorería	\$2,453,759.57	\$2,100,412.80
Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos Con Afectación Especifica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Otros efectivos y equivalentes	\$0.00	\$0.00
Total	\$2,453,759.57	\$2,100,412.80

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO / DESAHORRO

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
CONCEPTO	FINAL	INICIAL
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$1,919,574.30	\$1,576,279.49
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e int.	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00

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

1. Al revisar las conciliaciones de los ingresos y presupuestados y contables no existe diferencia
2. En la conciliación de egresos presupuestados y contables existen diferencias por la compra de bienes de diferentes precios en las diferentes áreas del SMDIF Capulhuac

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



C.P. ISIDRO GONZALEZ DIAZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070



2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 al 30 de junio 2026

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Emisión de Obligaciones

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Avales y Garantías

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Juicios

Tenemos 8 juicios laborales en proceso durante el periodo 2026

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Bienes Concesionados o en Comodato

No aplica para el Sistema Municipal DIF de Capulhuac

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

En relación a este grupo de cuentas, en este ejercicio fiscal tuvimos una variación, entre el presupuesto inicial y lo que realmente se recaudó cual se debe a la falta de demanda de la población de servicios que ofrece el Sistema Municipal DIF de Capulhuac, durante el mes de junio 2026

Cuentas de Egresos

En relación a la integración de cuentas presupuestales, se presenta una variación presupuestal, lo cual es poco significativa en el presupuesto

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



C.P. ISIDRO GONZALEZ DIAZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC 3070

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 al 30 de junio 2026

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia.

Respecto a la historia del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac es una institución gestora reconocida que brinda asistencia social, fue oficialmente creado a través del Decreto Número Diez en el cual se publica la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, con Carácter Municipal, Denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia"; publicada en el periódico oficial "Gaceta de Gobierno" con fecha 16 de agosto de 1985.

Manejando fondos públicos con la finalidad de dar servicios a la población en general del Municipio de Capulhuac de Mirafuentes. Registra contablemente operaciones económicas y financieras, elaborando como resultado de estas actividades informes trimestrales, cuya elaboración se efectúa conforme a postulados básicos de Contabilidad, en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, manuales del Consejo Nacional de Armonización Contable, Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México y otras disposiciones legales y financieras.

Panorama Económico y Financiero

Este apartado muestra la situación económica, efectuada durante el mes de junio de 2026 donde el presupuesto calculado, no fue superado por las necesidades sociales y la baja recaudación de ingresos, considerando que se hicieron los esfuerzos para incrementarlos así como publicidad del D.I.F. Capulhuac. Al analizar conforme a los registros contables la recaudación de ingresos en forma mensual de este periodo se muestra la diferencia presupuestal.

Organización y Objeto Social

La estructura organizacional en el mes de junio 2026 del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac se encuentra constituida por un Presidente del Sistema con cargo honorifico, una Directora General, un Tesorero del sistema. Siendo su Régimen el de Personas Morales con Fines no

Lucrativos conforme a la constancia de situación fiscal del SAT, el D.I.F. Capulhuac es una estructura de servidores públicos que contribuyen a la realización del objeto de beneficio social para el cual fue creado el sistema, El Sistema Municipal DIF de Capulhuac que tiene por objeto la realización de las acciones en materia de asistencia social a los grupos vulnerables del municipio, mediante acciones que mejoren la situación de vulnerabilidad de la sociedad Capulhualquense, mediante el desarrollo de programas de apoyo y atención para la protección de los derechos de niñas, niños, adolescentes, personas con discapacidad y adultos mayores.

Bases de Preparación de los Estados Financieros y Políticas de Contabilidad Significativas

En el mes de junio 2026 la preparación de los estados financieros contables se hacen en base del Manual de Contabilidad Gubernamental, normatividad emitida por el CONAC, uso de estimaciones financieras que afectan los montos reportados de la información financiera por el deterioro de activos de larga duración en la información de la administración pública, al integrar la información contable y administrativa recopilada, derivado de las gestiones del Sistema Municipal DIF de Capulhuac, dicha información se integra con informes trimestrales, reconociendo los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y otras leyes relativas y aplicables de carácter federal y estatal, que apoyan gestiones del Sistema Municipal DIF de Capulhuac.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El sistema Municipal DIF de Capulhuac únicamente realiza operaciones financieras en moneda nacional. (Por lo que no aplica el tema de moneda extranjera).

Reporte Analítico del Activo

La finalidad del reporte analítico del activo es determinar la información de los movimientos de los activos en sus valores, bienes y derechos que permiten identificar los bienes que integran el activo y que son controlados por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac durante el presente mes de junio 2026. En este reporte es registrada y analizada la identificación de los activos, los cuales representan el patrimonio del Sistema Municipal DIF de Capulhuac en los conceptos de bienes muebles e inmuebles, los cuales son identificados y se controlan mediante un inventario de Equipo de transporte, Mobiliario y Equipo, así como Bienes Inmuebles como terrenos, edificios e instalaciones especiales para la atención y actividad del servicio público. Dichos registros están actualizados de acuerdo

a los lineamientos para el registro y control del inventario, para las entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Sistema Municipal DIF de Capulhuac, en el mes de junio 2026, no tiene ningún fideicomiso, mandatos o contratos análogos.

Reporte de la Recaudación

Los ingresos recaudados durante el mes de junio de 2026, registro la cantidad de \$6,607,397.69 los cuales conforme a las disposiciones legales y registros contables está reflejado en el estado de actividades así como en los rubros de gastos es por el importe de \$4,687,823.39

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Con fecha 30 de junio del 2026, el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no cuenta con créditos de instituciones financieras

Calificaciones Otorgadas

Con fecha 30 de junio del año 2026, el Sistema Municipal DIF de Capulhuac no presenta ninguna calificación otorgada.

Proceso de Mejora

Para mejorar las actividades del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac y optimizar la eficiencia financiera, se tienen políticas de control interno en tareas contables y financieras repetitivas, así como sellos en diferentes áreas, haciendo la clasificación detallada de ingresos y gastos ordenado para el cumplimiento contable y administrativo de los recursos financieros, se trabaja en programas de mejora del Gobierno del Estado de México. Toda vez que se cuenta con un catálogo de cuentas establecido conforme a las necesidades gubernamentales lo cual está relacionado con un control de reportes financieros para visualizar el flujo de registros contables, una clasificación de gastos que está relacionada con la precisión presupuestaria en sus registros exactos, cumpliendo con las reglas establecidas, el Sistema Municipal DIF de Capulhuac Estado de México.

Información por Segmentos

En el mes de junio 2026 la presentación de la información mensual identifica el desempeño de actividades plasmadas con información financiera, presentando los estados financieros desglosados, reportes contables, segmentando y clasificando en cuentas contables así como sus agrupaciones, con los cuales se puede evaluar cada coordinación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac, permitiendo a las autoridades analizar el rendimiento detallado operativo con la que se presenta en forma financiera las actividades de este ente público relacionado con el presupuesto recibido el cual fue ejercido y reportado.

Eventos Posteriores al Cierre

La presentación de la información financiera plasmada en estados financieros, reflejan los hechos ocurridos, los cuales son informados y presentados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y se cumple con la responsabilidad que tiene el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac de presentar en tiempo y forma, la información contable y financiera conforme a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México en el título cuarto de las cuentas públicas, su revisión, fiscalización y calificación en su capítulo primero de las cuentas públicas en su artículo 32, así como capítulo tercero denominado De las cuentas públicas municipales en su artículo 48 y 49 surtiendo efectos legales, conforme a la normalidad.

Partes Relacionadas

La información financiera en su parte relacionada presenta las actividades de las áreas del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac Estado de México en el cual se reflejan las operaciones del presupuesto ejercido, el cual es clasificado conforme al catálogo de cuentas contable, por lo que 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

La información financiera mensual en el mes de junio 2026 de cada página está firmada, es presentada conforme a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Manual Único de Contabilidad Gubernamental Vigésima Quinta Edición, con lo que se manifiesta el origen de los datos e información financiera, así como las cifras de dicha información del Sistema Municipal

para el Desarrollo Integral de la Familia de Capulhuac Estado de México en sus registros contables, dando cumplimiento a la normatividad vigente. La información Contable está firmada en cada hoja e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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



C.P. ISIDRO GONZALEZ DIAZ
TESORERO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC

