

SISTEMA MUNICIPAL DIF

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Agosto de 2025  
(Cifras en pesos)

|                                                               | 2025           | 2024           |                                                                          | 2025          | 2024          |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ACTIVO                                                        |                |                | PASIVO                                                                   |               |               |
| ACTIVO CIRCULANTE                                             |                |                | PASIVO CIRCULANTE                                                        |               |               |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES                                      | 113,910,299.67 | 20,251,585.65  | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                                          | 14,305,953.94 | 6,542,491.81  |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES                    | 97,032.90      | 3,895,323.89   | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO                                       | 0.00          | 0.00          |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                         | 0.00           | 0.00           | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO                  | 0.00          | 0.00          |
| INVENTARIOS                                                   | 0.00           | 0.00           | TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO                                          | 0.00          | 0.00          |
| ALMACENES                                                     | 0.00           | 0.00           | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO                                          | 0.00          | 13,013.64     |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE                        | 0.00           | 0.00           | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | 0.00          | 0.00          |
| ACTIVOS CIRCULANTES                                           |                |                | PROVISIONES A CORTO PLAZO                                                | 0.00          | 0.00          |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES                                     | 0.00           | 0.00           | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO                                              | 0.00          | 155.00        |
| TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES                                  | 114,007,332.57 | 24,146,909.54  | TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES                                             | 14,305,953.94 | 6,555,660.45  |
| ACTIVO NO CIRCULANTE                                          |                |                | PASIVO NO CIRCULANTE                                                     |               |               |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO                         | 0.00           | 0.00           | CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO                                          | 0.00          | 0.00          |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO      | 30,081.84      | 0.00           | DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO                                       | 13,013.64     | 0.00          |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 76,054,918.90  | 53,318,019.16  | DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO                                              | 0.00          | 0.00          |
| BIENES MUEBLES                                                | 43,702,906.22  | 43,673,129.15  | PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO                                          | 0.00          | 0.00          |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                           | 414,457.89     | 414,457.89     | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO | 0.00          | 0.00          |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES    | -35,251,559.11 | -32,989,831.88 | PROVISIONES A LARGO PLAZO                                                | 6,174,591.48  | 8,164,686.15  |
| ACTIVOS DIFERIDOS                                             | 0.00           | 0.00           | TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES                                          | 6,187,605.12  | 8,164,686.15  |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE                         | 0.00           | 0.00           | TOTAL DEL PASIVO.....                                                    | 20,493,559.06 | 14,720,346.60 |
| ACTIVOS NO CIRCULANTES                                        |                |                | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO                                            |               |               |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES                                  | 0.00           | 0.00           | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO                                  | 41,840,781.94 | 41,840,781.94 |
| TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES                               | 84,950,805.74  | 64,415,774.32  | APORTACIONES                                                             | 0.00          | 0.00          |
|                                                               |                |                | DONACIONES DE CAPITAL                                                    | 0.00          | 0.00          |
|                                                               |                |                | ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO                          | 41,840,781.94 | 41,840,781.94 |

SISTEMA MUNICIPAL DIF

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Agosto de 2025  
(Cifras en pesos)

| 2025                  | 2024                         | 2025                                                                               | 2024                         |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                       |                              |                                                                                    |                              |
|                       |                              | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO                                               | 136,623,797.31 32,001,555.32 |
|                       |                              | RESULTADO DEL EJERCICIO<br>(AHORRO/DESAHORRO)                                      | 98,539,342.25 -26,649,073.49 |
|                       |                              | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                                                | 32,001,555.32 58,650,628.81  |
|                       |                              | REVALÚOS                                                                           | 6,082,899.74 0.00            |
|                       |                              | RESERVAS                                                                           | 0.00 0.00                    |
|                       |                              | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE<br>EJERCICIOS ANTERIORES                          | 0.00 0.00                    |
|                       |                              | EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA<br>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA<br>PÚBLICA/PATRIMONIO | 0.00 0.00                    |
|                       |                              | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA                                                   | 0.00 0.00                    |
|                       |                              | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO<br>MONETARIOS                                 | 0.00 0.00                    |
|                       |                              | TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.....                                             | 178,464,579.25 73,842,337.26 |
| TOTAL DEL ACTIVO..... | 198,958,138.31 88,562,683.86 | TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO...                                  | 198,958,138.31 88,562,683.86 |

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



SISTEMA MUNICIPAL PUERTO RICO

SISTEMA MUNICIPAL DIF

DIRECCIÓN GENERAL

ADMINISTRACIÓN 2024-2027  
O/7/SMDIF/DG/J

JUAN PABLO LUNA LABASTIDA

JUAN PABLO LUNA LABASTIDA  
ENCARGADO DE DESPACHO DEL DEPARTAMENTO  
DE RECURSOS FINANCIEROS

JOSE MIGUEL ALBICKER AGUILERA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO