

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de junio de 2024

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 (2)

A partir de este mes, se esta dando seguimiento a las afectaciones presupuestarias en materia laboral consistentes en arreglos conciliatorios para no afectar nuestras cuentas bancarias a pesar de que ya se emitieron autos de requerimiento de pago y embargo que en caso de no pagarse causarían un daño irreparable a este descentralizado

Organización y Objeto Social (3)

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, Estado de México, proporcionará 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, los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo 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.

Reporte Análítico del Activo (7)

Derivado de las afectaciones contables plasmadas en el rubro de Depreciaciones, se repercute dicho contexto en el cálculo y presentación de cifras en este apartado, por lo que se están ejecutando acciones de control para lo conducente.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

No aplicable para este Sistema Municipal DIF Naucalpan.

Reporte de la Recaudación (9)

El comportamiento de los Ingresos de Gestión Recaudados del mes de junio de 2024 fue más que positivo en virtud de que se superó la recaudación del año anterior en el mismo periodo, por lo que para este ejercicio, se desglosa de la siguiente manera:

Indemnizaciones \$ 0.00

Herencias, Legados, Cesiones y Donativos \$ 4,099.40

Estancias Infantiles \$ 313,300.00

Farmacias \$ 30,000.00

Servicios Médicos \$ 1,364,962.00

Velatorios \$ 67,410.00

Colegiaturas \$ 681,862.00

Servicios de Laboratorio \$ 50,000.00

Inscripciones \$ 14,000.00

Servicios Jurídicos \$ 65,035.00

Servicios Psicológicos \$ 132,570.00

Servicios de Terapia y Discapacidad \$ 145,180.00

Ingresos diversos \$ 13,751.00

Lo que se traduce en un enorme esfuerzo de gestión administrativa a pesar de lidiar con un escenario financiero reducido, por lo que en conjunción con voluntades y organización se logró sostener los servicios a los que se

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

El Informe de la Deuda Pública del periodo que se informa se presenta sin movimientos ya que describe los conceptos relacionados a financiamientos contratados con instituciones financieras, para valorar el cumplimiento del Título Tercero de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, por parte de los Entes Fiscalizables en la contratación de financiamientos. Situación que no es aplicable para este Organismo,

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

C. DIANA MARTÍNEZ RAZA

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Desglose
Del 1 al 30 de junio de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al 30 de junio de 2024 este rubro registra un saldo de \$ 4,791,935.59 integrado como sigue:

Efectivo \$ 271472.78 de los cuales \$ 89,983.32 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 recursos en efectivo por la recaudación de ingresos de gestión de los últimos días de abril 2024 pendiente de depositar al inicio del mes inmediato posterior al que se informa.

Bancos \$ 4,700,462.81 consistente en:

\$ 3,976,463.44 como saldo de 31 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales prevenientes de administraciones anteriores.

\$ 723,999.37 como saldo disponible en cuentas productivas después del registro de todas las operaciones financieras al 30 de junio de 2024.

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

Al 30 de junio de 2024 este rubro registra:

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes \$ 40,062,587.55 consistente en:

Inversiones Financieras de Corto Plazo \$ 39,564,051.63 segregado por:

\$ 6,402,367.44 como saldo en Libros por Instrumentos de Inversión No disponibles en 2 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales prevenientes de administraciones anteriores.

\$ 33,161,684.19 como saldo constituido por el manejo de recursos financieros en instrumentos de Inversión a Corto Plazo mismo que integra la disponibilidad financiera para hacer frente en los primeros días del mes inmediato posterior al que se informa (julio) de la presentación y pago de la Declaración del Impuesto Sobre la Renta ISR del mes de junio 2024, así como el pago de Cuotas y aportaciones al ISSEMyM correspondientes a la segunda quincena de junio de 2024, del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal ISERTP del mes de junio 2024.

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$ 498,535.92 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; incluyendo un registro de gastos a comprobar por la cantidad de \$ 7,000.00.

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 están realizando acciones para la implementación del Control de inventarios mediante la sistematización pertinente y estar en posibilidades de proporcionar elementos de registro para tal efecto

En este primer semestre, mediante esfuerzos encaminados a dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en los LINEAMIENTOS DE CONTROL FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO PARA LAS ENTIDADES FISCALIZABLES MUNICIPALES DEL ESTADO DE MEXICO en su apartado de Almacén, se obtuvo al 30 de junio de 2024 en el rubro de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo el Saldo de \$ 3,374,058.98; lo anterior como recomendación del Órgano Interno de Control para que se garantice el manejo adecuado de las entradas y salidas de materiales y suministros adquiridos por el SMDIF Naucalpan.

Inversiones Financieras (5)

Al 30 de junio de 2024 este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo de Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Al 30 de junio de 2024, en el rubro de Bienes inmuebles se tiene el Saldo de \$90,615,485.94 desglosado en la cuenta de Terrenos por la cantidad de \$15,483,197.45, y en la cuenta de Edificios no Habitacionales la cantidad de \$ 75,132,288.49.

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 con la finalidad de que los saldos reflejados en el Estado de Situación Financiera para el presente ejercicio fiscal coincidan con los Inventarios de Bienes Muebles; se tuvo como resultado en fecha ocho de diciembre del dos mil veintitrés mediante el acuerdo número SO/06/09/2023 de la Sexta Sesión Ordinaria del Comité de Bienes Muebles e Inmuebles del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, México, la aprobación del Comité de la propuesta de la baja, desincorporación y destrucción por obsolescencia de 639 bienes de Activo Fijo del Patrimonio del SMDIF cuyo valor histórico total asciende a la cantidad de \$ 4,643,950.58 (Cuatro millones seiscientos cuarenta y tres mil novecientos cincuenta pesos 48/100 M.N.), misma que a su vez fuera aprobada por el Órgano Máximo mediante el Décimo Punto del Orden del Día de la Trigésima Sexta Sesión Extraordinaria de la Junta de Gobierno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez celebrada el día veintinueve de enero de dos mil veinticuatro; instruyendo a la Tesorería para realizar el asiento contable correspondiente, afectación contable que ha quedado registrado en este periodo que se informa anexando los documentales que acreditan los trabajos que determinaron dichas autorizaciones para tal efecto.

Así mismo; en los ordenamientos legales referidos en el primer párrafo, fue mediante el acuerdo número SO/06/11/2023 de la Sexta Sesión Ordinaria del Comité de Bienes Muebles e Inmuebles del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez, México, que se aprobó por parte del Comité, la propuesta de la Reclasificación de 1895 Bienes Muebles de Activo Fijo del Patrimonio del SMDIF de acuerdo a su valor histórico, mismo que a su vez fuera aprobado por el Órgano Máximo mediante el Décimo Segundo Punto del Orden del Día de la Trigésima Sexta Sesión Extraordinaria de la Junta de Gobierno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez celebrada el día veintinueve de enero de dos mil veinticuatro, instruyendo a la Tesorería realizar el registro correspondiente, afectación contable que ha quedado registrado en este periodo; no omitiendo informar que 766 Bienes Muebles pasaron a ser Bienes de Bajo Costo y 1129 Bienes pasaron a ser Bienes de Control Interno, y que de acuerdo al listado de los mismos y de sus valores históricos, su cuantificación fue de \$ 6,690,373.85 (Seis millones seiscientos noventa mil trescientos setenta y tres pesos 85/100 m.n.), por lo que se anexaron los documentales que acreditan los trabajos que determinaron dichas autorizaciones para tal efecto.

Por tanto; se observa la materialización el arduo trabajo que se está llevando a cabo para la regularización del Patrimonio de la Entidad, por lo que se seguirán llevando a cabo mesas de trabajo para que coincidan los saldos de Estados Financieros con el Inventario de Bienes Muebles, logrando así los siguientes resultados:

Bienes Muebles Patrimoniales con el Saldo de \$ 33,004,905.69 distribuidos en Mobiliario y Equipo de Administración de \$ 8,945,251.45, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$ 795,968.14, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio de \$ 5,620,747.62, Vehículos y Equipo de Transporte por \$ 13,794,494.58 y Maquinaria otros Equipos y Herramientas por \$ 3,848,443.90.

Se siguen contemplando diferencias en los rubros de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles que arroja el Estado de Situación Financiera versus el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles y que vienen desde administraciones anteriores, situación que se hizo del conocimiento al Órgano Interno de Control para su seguimiento en materia de responsabilidades en virtud de que se han venido arrastrando los saldos en cuentas de activo genéricas por tipo de Bienes, no siendo así por cuenta específica del activo según lo mandatan los artículos 23 y 24 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; por lo que la presente gestión continúa realizando acciones de identificación, integración y localización de facturas, expedientes y diferencias, dotando de infraestructura técnica y operacional en el área de patrimonio, homologando criterios de clasificación de Bienes y blindando la instrumentación jurídica para la debida acreditación, depuración y corrección de saldos que permitan la conciliación de bienes muebles e igualar los saldos que arrojan las áreas de Patrimonio y

Estimaciones y Deterioros (7)

Al 30 de junio de 2024 el saldo en la cuenta contable 1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes es de - \$ 35,540,181.13 desagregada por la cuenta contable 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles por - \$ 12,836,710.57 y por la cuenta contable 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por -\$ 22,703,470.56, informando que derivado de las afectaciones contables plasmadas en el rubro anterior repercuten en el cálculo y presentación de cifras en este apartado, por lo que se están ejecutando acciones de control para lo conducente.

Otros Activos (8)

Al 30 de junio de 2024 , este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo en la cuenta contable 1279 Otros Activos Diferidos.

PASIVO (9)

Al 30 de junio de 2024 , se tiene en el rubro de Pasivo, un total de \$ 10,195,331.72 integrado de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 1,227,646.56

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 4,003,317.28

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 2,310,754.95 y

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 2,653,612.93

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (10)

Durante el periodo que se informa se obtuvieron los Ingresos de Gestión por \$ 2,882,169.40 integrados como sigue:

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios \$ 2,878,070.00 y

Aprovechamientos \$ 4,099.40; Además se registraron los siguientes Ingresos:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig por \$ 16,962,076.00 y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 231,884.48

Por tanto; Al 30 de junio de 2024 los Ingresos de Gestión acumulados ascienden a la cantidad de \$ 123,739,394.84

Gastos y Otras Pérdidas (11)

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

Servicios Personales por \$ 11,571,679.27

Materiales y Suministros por \$ 525,143.78

Servicios Generales por \$ 4,246,198.16

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por -\$ 1,892,879.57

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

Inversión Pública No Capitalizable por \$ 0.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12)

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) \$ 26,808,463.59 y

Total de Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024 de \$ 126,293,460.90

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)

Efectivo y equivalentes.-

	EDO FLU EFE	MAYO	JUNIO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
TOTAL Origen		103,663,264.96	123,739,394.84
Aprovechamientos		1,891,624.89	1,895,724.29
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios		13,575,790.50	16,453,860.50
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig		87,310,380.00	104,272,456.00
Otros Origenes de operación		885,469.57	1,117,354.05
DIFERENCIA CON EDO ACT		0.00	0.00
TOTAL Aplicación		82,480,789.61	96,930,931.25
Servicios Personales		59,259,290.51	70,830,969.78
Materiales y Suministros		4,026,895.33	4,552,039.11
Servicios Generales		10,634,145.24	14,880,343.40
Ayuda Sociales		8,560,458.53	6,667,578.96
Otras Aplicaciones de Operación		0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		21,182,475.35	26,808,463.59
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		13,610,472.92	21,680,419.12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-13,610,472.92	-21,680,419.12
Bienes Muebles		0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		8,324,023.89	-385,420.05
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		147,013.63	327,936.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		4,643,999.43	4,643,999.43
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		4,791,013.06	4,971,935.59
DIFERENCIA CON EDO SIT FIN		0.00	0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)

De la CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL INGRESO se registran INGRESOS PRESUPUESTALES por \$ 20,076,129.88; en la CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO se tuvo un TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES de \$14,450,141.64 y en la CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL RESULTADO se obtuvo un Ahorro / Desahorro de la Gestion la cantidad de \$ 26,808,463.59



C. DIANA MARTÍNEZ RAZA

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

**Notas de Memoria
Del 1 al 30 de junio de 2024**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores.- Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Al 30 de junio de 2024, 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

Contratos para 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 2024:

Ley de Ingresos Estimada \$ 260,121,950.54

Ley de Ingresos Recaudada \$ 123,739,394.84

Cuentas de Egresos

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO asciende a la cantidad de \$ 260,121,950.54

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER asciende a \$155,183,365.88

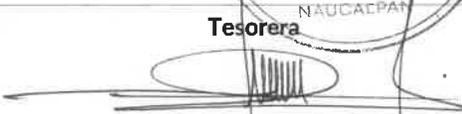
la suma de PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO asciende a \$ 0.00

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO asciende a \$ 5,507,866.44

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO asciende a \$ 99,430,718.22



Tesorera


C. DIANA MARTÍNEZ RAZA