

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de septiembre 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)

Los Estados Financieros que se presentan en este periodo, registran Finanzas Sanas sin embargo; se prevé que por ser último año de gestión constitucional 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, 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 Analítico 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 septiembre 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 \$ 412,272.05
Estancias Infantiles \$ 291,590.00
Farmacias \$ 30,000.00
Servicios Médicos \$ 1,212,032.00
Velatorios \$ 58,170.00
Colegiaturas \$ 751,334.00
Servicios de Laboratorio \$ 50,000.00
Inscripciones \$ 58,150.00
Servicios Jurídicos \$ 58,075.00
Servicios Psicológicos \$ 132,500.00
Servicios de Terapia y Discapacidad \$ 132,080.00
Ingresos diversos \$ 10,795.00

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 encuentra afecto este Organismo beneficiando a nuestros principales grupos sociales más necesitados y brindándoles la asistencia social e integral que requieren.

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 septiembre de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al 30 de septiembre de 2024 este rubro registra un saldo de \$ 5,159,504.91 integrado como sigue:

Efectivo \$ 431,058.32 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 septiembre 2024 pendiente de depositar al inicio del mes inmediato posterior al que se informa.

Bancos \$ 4,728,446.59 consistente en:

\$ 3,977,167.53 como saldo de 31 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales prevenientes de administraciones anteriores.

\$ 751,279.06 como saldo disponible en cuentas productivas después del registro de todas las operaciones financieras al 30 de septiembre de 2024.

Por otra parte se informa que el pasado 24 de septiembre personal adscrito a la Coordinación de Contabilidad perteneciente a la Jefatura de Recursos Financieros de la Tesorería del SMDIF, en el ejercicio de sus funciones observó comportamientos fuera de la cotidianeidad dentro de su equipo de cómputo, por lo que, al proceder a apagarlo, se percata de la notificación sistemática de un mensaje arrojado en dicho equipo; y toda vez que dicho equipo de cómputo es utilizado entre otras cosas para la administración de los recursos económicos pertenecientes al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez mediante la navegación de distintos portales oficiales de Banca Comercial con los que se tiene contratado el manejo y control de recursos públicos por parte de este Organismo, se tuvo a bien solicitar con carácter de URGENTE a la Jefatura de Gobierno Digital adscrita a la Unidad de Vinculación Social su intervención para la realización de Orden de Servicio Técnico a dicho equipo de cómputo para su revisión correspondiente.

Situación que pone en sobre aviso y alerta de un posible acceso no autorizado, lo que conlleva a tener una alta vulnerabilidad informática con una posible afectación a los recursos públicos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez.

Por lo que una vez que dicho equipo de cómputo se encontraba en proceso de su análisis correspondiente, por motivos de seguridad para la salvaguarda de los recursos económicos disponibles en las distintas cuentas bancarias del SMDIF, en misma fecha se procedió a emitir 5 (cinco) Cheques de Caja a favor del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Naucalpan de Juárez cuyos valores CORRESPONDEN a importes demasiado elevados por lo que se les consideró de suma IMPORTANCIA RELATIVA; y otro Cheque de Caja más emitido en fecha 25 de septiembre de 2024 por las mismas circunstancias pero que cuyo importe se encontraba bajo la modalidad de PAGARÉ cuyo vencimiento fenecía el día de 25 de septiembre de 2024, por lo que por las mismas causas de seguridad, también se procedió a su salvaguarda correspondiente.

No omito mencionar que una vez que se obtuvo la dictaminación pertinente, además de proceder con la Banca Comercial conforme a las medidas establecidas por dicha institución para la revisión del portal bancario correspondiente, se tuvo la necesidad de aperturar nuevas cuentas bancarias con carácter de URGENTE para el retorno de los recursos económicos de los Cheques de Caja en mención, lo anterior como una de las acciones tomadas por esta Tesorería como medida de seguridad para la salvaguarda de los recursos económicos que forman parte del Patrimonio del SMDIF.

Acción que favorece la custodia de la información bancaria a razón de ser el último trimestre del ejercicio fiscal y que impera un ALTO RIESGO de bloqueo de cuentas bancarias por los elevados importes que oscilan diversos procedimientos de embargos de cuentas bancarias a cargo del SMDIF y del Municipio de Naucalpan de Juárez.

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

Al 30 de septiembre de 2024 este rubro registra:

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes \$ 44,266,088.07 consistente en:

Inversiones Financieras de Corto Plazo \$ 43,774,588.22 segregado por:

\$ 6,529,588.22 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. 1121-11 Bancomer 2048067368 (Cuenta de Inversion) y 1121-20 Cuenta de Inversion (Cnto 0504201266)

\$ 37,245,000.00 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 (agosto) de la presentación y pago de la Declaración del Impuesto Sobre la Renta ISR del mes de septiembre 2024, así como el pago de Cuotas y aportaciones al ISSEMYM correspondientes a la segunda quincena de septiembre de 2024, del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal ISERTP del mes de septiembre 2024.

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$ 501,955.99 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.

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 septiembre de 2024 en el rubro de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo el Saldo de \$ 3,208,245.29; 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 septiembre de 2024 este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo de Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Al 31 de agosto 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, se obtuvieron los siguientes resultados:

Bienes Muebles Patrimoniales con el Saldo de \$ 33,383,314.69 distribuidos en Mobiliario y Equipo de Administración de \$ 8,990,785.29, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$527,163.74, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio de \$ 5,768,341.38, Vehículos y Equipo de Transporte por \$ 14,173,580.58 y Maquinaria otros Equipos y Herramientas por \$ 3,923,443.7

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 Finanzas en el Inventario de Bienes Muebles y Estado de Situación Financiera respectivamente.

Estimaciones y Deterioros (7)

Al 30 de septiembre 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 una vez regulado las cuentas contables del patrimonio de saldos históricos a cuentas individuales por cada Bien Patrimonial, proceso que se verá reflejado en Estados Financieros hasta el último informe trimestral del presente ejercicio.

Otros Activos (8)

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

PASIVO (9)

Al 30 de septiembre de 2024, se tiene en el rubro de Pasivo, un total de \$ 9,197,139.64 integrado de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 1,231,442.92

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 2,494,838.61

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$2,580,036.75 y

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 2,890,821.36

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (10)

Durante el periodo que se informa se obtuvieron los Ingresos de Gestión por \$ 3,196,998.05 integrados como sigue:

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios \$ 2,784,726.00 y
Aprovechamientos \$ 412,272.05; 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 \$ 252,844.82

Por tanto; Al 30 de septiembre de 2024 los **Ingresos de Gestión** acumulados ascienden a la cantidad de \$ 27,265,386.51

Gastos y Otras Pérdidas (11)

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

Servicios Personales por \$ 12,246,445.46

Materiales y Suministros por \$ 976,664.90

Servicios Generales por \$ 4,497,684.28

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 534,068.87

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) \$ 32,730,472.72 y

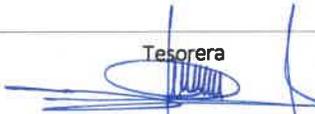
Total de Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024 de \$ 131,895,318.13

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)
Efectivo y equivalentes.-

EDO FLU EFE	AGOSTO	SEPTIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
TOTAL Origen	163,989,519.76	184,401,438.63
Aprovechamientos	2,136,685.05	2,548,957.10
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	21,931,703.41	24,716,429.41
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig	138,196,608.00	155,158,684.00
Otros Origenes de operación	1,724,523.30	1,977,368.12
DIFERENCIA CON EDO ACT	0.00	0.00
TOTAL Aplicación	133,250,288.71	151,670,965.91
Servicios Personales	96,072,342.10	108,318,787.56
Materiales y Suministros	7,015,429.97	6,660,308.56
Servicios Generales	20,766,437.68	25,264,121.96
Ayuda Sociales	9,396,078.96	11,427,747.83
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	30,739,231.05	32,730,472.72
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	23,837,064.41	25,718,105.95
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-28,180,570.87	-30,511,203.21
Bienes Muebles	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,150,734.85	-1,703,764.03
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	407,925.33	515,505.48
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	5,051,924.76	5,159,504.91
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 \$ 20,411,918.87; en la CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO se tuvo un TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES de \$ 18,420,677.20 y en la CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL RESULTADO se obtuvo un Ahorro / Desahorro de la Gestion la cantidad de \$ 32,730,472.72


 Tesorera

C. DIANA MARTÍNEZ RAZA



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Memoria

Del 1 al 30 de septiembre de 2024

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores.- Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Al 30 de septiembre 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 septiembre de 2024:

Ley de Ingresos Estimada \$ 260,121,950.54

Ley de Ingresos Recaudada \$ 184,401,438.63

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 \$ 99,910,584.01

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

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO asciende a \$ 4,337,983.11

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO asciende a \$ 155,873,383.42

Tesorera

C. DIANA MARTÍNEZ RAZA

