

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de diciembre 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 período, 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, extravió, 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 diciembre 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:

Derivados de Recursos Propios \$ 247,968.91
Indemnizaciones \$ 1,000.00
Herencias, Legados, Cesiones y Donativos \$ 2,582,656.91
Estancias Infantiles \$ 274,515.00
Farmacias \$ 30,000.00
Servicios Médicos \$ 844,667.00
Velatorios \$ 51,935.00
Colegiaturas \$ 763,270.50
Servicios de Laboratorio \$ 0.00
Inscripciones \$ 3,400.00
Servicios Jurídicos \$ 36,210.00
Servicios Psicológicos \$ 117,810.00
Servicios de Terapia y Discapacidad \$ 57,720.00
Ingresos diversos \$ -240,962.91

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

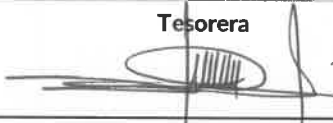
Partes Relacionadas (15)

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 31 de diciembre de 2024**

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al 31 de diciembre de 2024 este rubro registra un saldo de \$ 10,397,515.42 integrado como sigue:

Efectivo \$ 6,829,273.84 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.

A la diferencia de las cantidades descritas en el párrafo anterior, da como resultado el saldo de \$ 6,739,290.52, y se debe a la expedición de 1 Cheque de Caja y significa la disponibilidad financiera que deja la presente administración 2022-2024 para hacer frente en los primeros días del mes inmediato posterior al que se informa (enero 2025) las obligaciones fiscales federales y estatales, es decir; la presentación y pago de la Declaración del Impuesto Sobre la Renta ISR del mes de diciembre 2024, así como el pago de Cuotas y aportaciones al ISSEMyM correspondientes a la segunda quincena de diciembre de 2024, del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal ISERTP del mes de diciembre 2024.

Bancos \$ 3,568,241.58 consistente en:

\$ 3,548,755.36 como saldo de 26 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales provenientes de administraciones anteriores.

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

Al 31 de diciembre de 2024 este rubro registra:

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes \$ 6,103,278.00 consistente en:

Inversiones Financieras de Corto Plazo \$ 5,601,330.73 segregado por:

\$ 5,601,330.73 como saldo en Libros por Instrumentos de Inversión No disponibles en 2 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales provenientes de administraciones anteriores.
1121-11 Bancomer 2048067368 (Cuenta de Inversion) y 1121-20 Cuenta de Inversion (Cnto 0504201266)

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$ 501,947.27 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.

No omito mencionar que en los días 11, 12 y 26 de noviembre de 2024, los servidores públicos adscritos a la Tesorería del SMDIF de Naucalpan, por ocupar cargo de responsabilidad que se traduce en que son sujetos al Acto de Entrega-Recpción, recibieron por parte de la Jefatura de Investigación Adscrita a la Contraloría Interna del SMDIF, el ACUERDO DE CALIFICACIÓN DE CONDUCTA derivado al seguimiento de las observaciones derivadas del Acta de Entrega-Recepción de la Jefatura de Recursos Financieros y de sus Coordinaciones de Presupuestos y Contabilidad notificadas a la Contraloría Interna en tiempo y forma desde el ejercicio fiscal 2022 y que tuvieron consecuencia en registros contables en los ejercicios subsecuentes 2023 y 2024, lo que se traduce en la existencia de Saldos en el rubro de Deudores Diversos que se reflejan al 30 de noviembre de 2024, por lo que se encuentra en etapa de dictar resolución por parte de la Contraloría Interna.

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 31 de diciembre de 2024 en el rubro de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo el Saldo de \$ 1,771,933.82; lo anterior como recomendación del Organismo 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 31 de diciembre de 2024 este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo de Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Al 31 de diciembre 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 \$ 33,254,297.13 distribuidos en Mobiliario y Equipo de Administración de \$ 9,737,026.89, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$ 915,047.97 Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio de \$ 7,818,229.39, Vehículos y Equipo de Transporte por \$ 13,071,074.83 y Maquinaria otros Equipos y Herramientas por \$ 1,712,918.05

En el periodo que se informa se visualizan en Estados Financieros los resultados de los trabajos consistentes en la identificación, integración y localización de facturas, expedientes y diferencias, homologación de criterios de clasificación de Bienes con su debida instrumentación jurídica de acreditación, depuración y corrección de saldos que se han venido arrastrando de Administraciones Anteriores, registrándose a quinto nivel cada Bien Mueble con valor actual actualizado y aplicando la Depreciación Contable al mes de noviembre de 2024, en virtud de que la presente Administración (2022-2024) recibió Estados Financieros en el rubro de Bienes Muebles, saldos en cuentas de activo genéricas por tipo de Bienes, no siendo así por cuenta específica del activo por lo que la presente Gestión da cumplimiento a lo mandatado en los artículos 23 y 24 de la Ley General de

Estimaciones y Deterioros (7)

Al 31 de diciembre de 2024 el saldo en la cuenta contable 1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes es de \$ -63,464,050.51 desagregada por la cuenta contable 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles por \$ -41,343,223.50 y por la cuenta contable 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por \$ -22,120,827.01, informando que se ha concluido los trabajos establecidos en el rubro anterior, por lo que se informa que los Bienes Muebles al mes de noviembre de 2024, han quedado registrados conforme los porcentajes establecidos en el Manual único de Contabilidad Gubernamental Vigente, considerando las condiciones físicas actuales por cada tipo de bien.

Otros Activos (8)

Al 31 de diciembre de 2024 , este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo en la cuenta contable 1279 Otros Activos Diferidos.

PASIVO (9)

Al 31 de diciembre de 2024 , se tiene en el rubro de Pasivo, un total de \$ 5,855,547.75 integrado de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 383,584.90

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 0.00

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 5,459,133.28 y

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 12,829.57

Se informa que en el mes de noviembre se realizaron los registros contables de la Depuración de Saldos en materia de pasivo, aclarando que es resultado de todos los trabajos que se realizaron desde el ejercicio fiscal 2022, desde la etapa de búsqueda, rastreo, análisis, integración, verificación, conciliación e instrumentación legal y que en algunos casos, su pago correspondiente para proceder a su depuración y/o cancelación de Saldos que la presente administración recibió de Administraciones Anteriores, como bien se puede apreciar en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 donde la Administración Actual recibió un total pasivo por la cantidad de \$ 18,152,310.33 y al mes de noviembre de 2024 se tiene registrado en el mismo rubro de Pasivo la cantidad de \$ 5,471,440.44; lo que se traduce en acciones emprendidas por la presente administración 2022-2024 en disminuir la Deuda Pública del SMDIF DE Naucalpan.

No obstante, el saldo que aún continua registrado en las cuentas contables 2111 y 2119 se derivan de registros que se identificaron con un procedimiento legal, de acuerdo a la información remitida por las áreas de Administración y Consejería Jurídica, por lo que contablemente no se tiene la posibilidad técnica para llevar a cabo su depuración y/o cancelación correspondiente, informando que son saldos que vienen de ejercicios y administraciones anteriores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (10)

Durante el periodo que se informa se obtuvieron los Ingresos de Gestión por \$ 4,770,190.41 integrados como sigue:

Productos \$ 247,968.91

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios \$ 1,938,564.59 y

Aprovechamientos \$ 2,583,656.91; Además se registraron los siguientes Ingresos:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig por \$ 15,188,777.01 y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 8,912,235.63

Por tanto; Al 31 de diciembre de 2024 los **Ingresos de Gestión** acumulados ascienden a la cantidad de \$ 37,833,695.64

Gastos y Otras Pérdidas (11)

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

Servicios Personales por \$ 30,487,484.32

Materiales y Suministros por \$ 403,437.94

Servicios Generales por \$ 9,055,084.67

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 187,920.00

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 2,501,396.90

Inversión Pública No Capitalizable por \$ 0.00

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

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) \$ 2,976,241.26 y

Total de Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024 de \$ 72,822,912.05

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

Efectivo y equivalentes.-

EDO FLU EFE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
TOTAL Origen	234,905,968.29	255,000,097.72
Productos		247,968.91
Aprovechamientos	2,803,283.82	5,386,940.73
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	30,260,221.41	32,198,786.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig	199,356,127.00	214,544,904.01
Otros Orígenes de operación	2,486,336.06	2,621,498.07
DIFFERENCIA CON EDO ACT	0.00	0.00
TOTAL Aplicación	210,208,075.69	252,023,856.46
Servicios Personales	146,622,722.04	177,089,436.91
Materiales y Suministros	10,177,803.93	11,615,654.57
Servicios Generales	39,137,481.89	48,486,466.61
Ayuda Sociales	14,270,067.83	14,671,966.60
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	160,331.77
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	24,697,892.60	2,976,241.26
DIFFERENCIA CON EDO CAM SIT FIN	0.00	0.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Otros Orígenes de Inversión	27,763,537.61	43,576,812.79
Otras Aplicaciones de Inversión	8,457,431.98	1,771,927.82
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	17,032,660.13	37,140,805.27
Bienes Muebles	15,749,012.69	15,749,012.69
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-33,840,640.30	-34,363,530.54
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,889,912.43	5,753,515.99
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	12,533,911.86	10,397,515.42
DIFFERENCIA CON EDO SIT FIN	0.00	0.00

Tesorera

C. DIANA MARTÍNEZ RAZA



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

**Notas de Memoria
Del 1 al 31 de diciembre de 2024**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores.- Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2024:

Ley de Ingresos Estimada \$ 260,121,950.54

Ley de Ingresos Modificada \$ 263,736,397.60

Ley de Ingresos Recaudada \$ 263,777,171.34

Cuentas de Egresos

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO asciende a la cantidad de \$ 263,736,397.60

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER asciende a \$ 2,441,083.42

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

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO asciende a \$ 753,834.88

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO asciende a \$ 260,541,479.3

Tesorera

C. DIANA MARTÍNEZ RAZA

