CHUAD NAUCALPAN Impulsondo o las fomilios

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Gestión Administrativa Del 1 al 30 de junio de 2025 (cifra en pesos)

Autor	izació	n e H	istoria	a (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 y Financiero (2)

Los Estados Financieros que se presentan en este periodo, registran Finanzas Sanas sin embargo; se preve que 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 antiguedad 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.

Politicas de Contabilidad Significativas (5)

Las Políticas de Contabilidad, se encuentran apegadas a lo impuesto por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, y demàs 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.



Notas de Gestión Administrativa Del 1 al 30 de junio de 2025 (cifra en pesos)

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 calculo 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 2025 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 \$ 43,909.27 (Cuarenta y tres mil novecientos nueve pesos 27/100 M.N.)

Indemnizaciones \$ 0.00

Herencias, Legados, Cesiones y Donativos \$2,358,728.32 (Dos millones trecientos cincuenta y ocho mil setecientos veintiocho pesos 32/100 M.N.).

Estancias Infantiles \$ 345,375.00 (Trecientos cuarenta y cinco mil trecientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

Farmacias \$ 0.00

Servicios Médicos \$ 1,312,586.00 (Un millón trecientos doce mil quinientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.)

Velatorios \$ 18,340.00 (Diesiocho mil trecientos cuarenta pasos 00/100 M.N.)

Colegiaturas \$ 742,215.00 (Setecientos cuarenta y dos mil doscientos quince pesos 00/100 M.N.).

Servicios de Laboratorio \$ 0.00

Inscripciones \$ 10,550.00 (Diez mil quinientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)

Servicios Jurídicos \$ 58,110.00 (Cincuenta y ocho mil ciento diez pesos 00/100 M.N.)

Servicios Psicológicos \$ 134,480.00 (Ciento treinta y cuatro mil cuatrocientos ochenta pesos 00/100 M.N.)

Servicios de Terapia y Discapacidad \$ 115,020.00 (Ciento quince mil veinte pesos 00/100 M.N.)

Ingresos diversos \$ 11,898.02 Once mil ochocientos noventa y ocho pesos 02/100 M.N.)

Lo que se traduce en un enorme esfuerzo de gestion 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 benefiando a nuestros principales grupos sociales mas necesitados y brindandoles la asistencia social e integral que requieren.

CIUDAD NAUCALPAN Impulsondo o los familios

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Gestión Administrativa Del 1 al 30 de junio de 2025 (cifra en pesos)

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

LICDA. MARÍA DE LOS ÁNGELES MARTÍNEZ DÍAZ



Notas de Desglose
Del 1 al 30 de junio de 2025
(cifra en pesos)

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al 30 de junio de 2025 este rubro registra un saldo de \$ 67,579,667.45 (Sesenta y siente millones quinientos setenta y nueve mil seicientos sesenta y siete pesos 45/100 M.N.) integrado como sigue:

Efectivo \$ 459,243.32 (Cuatrocientos cincuenta y nueve mil docientos cuarenta y tres pesos 32/100 M.N.) de los cuales \$ 89,983.32 (Ochenta y nueve mil novecientos ochenta y tres pesos 32/100 M.N.) 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 de efectivo por la recaudación de ingresos de gestión de los últimos días del mes de junio depositados al inicio del mes inmediato posteior al que se informa.

Bancos \$67,120,424.13 (Sesenta y siete millones ciento veinte mil cuatrocientos veinticuatro pesos 13/100 M.N.)

\$ 3,550,131.71 (Tres milliones quinientos cincuenta mil ciento treinta y un pesos 71/100 M.N.) como saldo de 27 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales prevenientes de administraciones anteriores.

\$ 19,473.62 (Diecinueve mil cuatrocientos setenta y tres pesos 62/100 M.N.) en conciliación, cta. cancelada y esta dentro de las observaciones ante el organo de control interno por la administración anterior.

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

Al 30 de junio de 2025 este rubro registra:

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes \$ 6,308,846.60 (Seis millones trecientos ocho mil ochocientos cuarenta y seis pesos 60/100 M.N.) consistente en:

Inversiones Financieras de Corto Plazo \$ 5,806,899.33 (Cinco millones ochocientos seis mil ochocientos noventa y nueve pesos 33/100 M.N.) segregado por:

\$ 5,806,899.33 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)

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$ 501,947.27 (Quinientos un mil novecientos cuarenta y siete pesos 27/100 M.N.) 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 correción fiscal de este Organismo Descentralizado así como el pago y las afectaciones contables que se deriven.

Inventarios (3)

A la fecha del periodo de revisión se informa que se encuentra Sin movimientos.



Notas de Desglose
Del 1 al 30 de junio de 2025
(cifra en pesos)

Almacén (4)

Se obtuvo al 30 de junio de 2025 en el rubro de Almacen de Materiales y Suministros de Consumo el Saldo de \$ 1,793,255.51 (Un millón setecientos noventa y tres mil docientos cincuenta y cinco pesos 51/100 M.N.); lo anterior como recomendación del Organo 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 2025 este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo de Inversiones Financieras a Largo Plazo. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Al 31 de mayo de 2025, en el rubro de Bienes inmuebles se tiene el Saldo de \$90,615,485.94 (Noventa millones seiscientos quince mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 94/100 M.N.) desglosado en la cuenta de Terrenos por la cantidad de \$15,483,197.45 (Quince millones cuatrocientos ochenta y tres mil ciento noventa y siente pesos 45/100 M.N.), y en la cuenta de Edificios no Habitacionales la cantidad de \$75,132,288.49 (Setenta y cinco millones ciento treinta y dos mil doscientos ochenta y ocho pesos 49/100 M.N.).

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 (Treinta y tres millones doscientos cincuenta y cuatro mil doscientos noventa y siete pesos 13/100 M.N.) distribuidos en Mobiliario y Equipo de Administración de \$ 9,737,026.89 (Nueve millones setecientos treinta y siete mil veintiséis pesos 89/100 M.N.), Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$ 915,047.97 (Novecientos quince mil cuarenta y siete pesos 97/100 M.N.) Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio de \$ 7,818,229.39 (Siete millones ochocientos dieciocho mil doscientos veintidós pesos 39/100 M.N.), Vehículos y Equipo de Transporte por \$ 13,071,074.83 (Trece millones setenta y un mil setenta y cuatro pesos 83/100 M.N.) y Maquinaria otros Equipos y Herramientas por \$ 1,712,918.05 (Un millón setecientos doce mil novecientos dieciocho pesos 05/100 M.N.).

Estimaciones y Deterioros (7)

Al 31 de mayo de 2025 el saldo en la cuenta contable 1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes es de \$ -63,464,050.51 (Sesenta y tres millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil cincuenta pesos 21/100 M.N.) desagregada por la cuenta contable 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles por \$ -41,343,223.50 (Cuarenta y un millones trecientos cuarenta y tres mil doscientos veintitrés pesos 50/100 M.N.) y por la cuenta contable 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por \$ -22,120,827.01 (Veintidós millones ciento veinte mil ochocientos veintisiete pesos 01/100 M.N.), 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.

Al 30 de junio de 2025, este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo en la cuenta contable 1279 Otros Activos Diferidos.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9) \$4,016,139.27 (Cuatro millones diesiseis mil ciento treinta y nueve pesos 27/100 M.N.)

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10) \$0.00

Pasivos Diferidos (11) \$0.00



Notas de Desglose
Del 1 al 30 de junio de 2025
(cifra en pesos)

Provisiones (12) \$0.00

Otros Pasivos (13)\$0.00

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14)

Durante el periodo que se informa se obtuvieron los Ingresos de Gestión por \$ 5,151,211.61 (Cinco millones ciento cincuenta y un mil docientos once pesos 61/100 M.N.) integrados como sigue:

Productos \$ 43,909.27 (Cuarenta y tres mil novecientos nueve pesos 27/100 M.N.)

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios \$2,748,574.02 (Dos millones setecientos cuarenta y ocho mil quinientos setenta y cuatro pesos 02/100 M.N.) y

Aprovechamientos \$ 2,358,728.32 (Dos millones trecientos cincuenta y ocho mil setecientos veintiocho pesos 32/100 M.N.); Además se registraron los siguientes Ingresos:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig por \$ 21,913,939.42(Vientiún millones novecientos trece mil novecientos treinta y nueve pesos 42/100 M:n) y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 0.00

Por tanto; Al 30 de junio de 2025 los Ingresos de Gestión acumulados ascienden a la cantidad de \$ 18,892,470.16 (Dieciocho millones ochocientos noventa y dos mil cuatrocientos setenta pesos 16/100 M.N.) Gastos y Otras Pérdidas (15)

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

Servicios Personales por \$12,083,967.00 (Doce millones ochenta y tres mil novecientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.)

Materiales y Suministros por \$ 1,537,746.46 (Un millón quinientos treinta y siete mil setecientos cuarenta y seis pesos 46/100 M.N.)

Serrvicios Generales por \$ 3,645,542.31 (Tres millones seiscientos cuarenta y cinco mil quinientos cuarenta y dos pesos 31/100 M.N.)

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 91,100.00 (Noventa y un mil cien pesos 00/100 M.N.)

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$ 1,670,407.45 (Un millón seiscientos setenta mil cuatrocientos siete 45/100 M.N.)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 0.00

Inversión Pública No Capitalizable por \$ 896,810.71 (Ochocientos noventa y seis mil ochocientos diez pesos 71/100 M.N.)

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) \$ 58,278,043.35 (Cincuenta y ocho millones docientos setenta y ocho mil cuarenta y tres pesos 35/100 M.N.) y

Total de Hacienda Pública / Patrimonio \$131,100,955.40 (Ciento treita y un millones cien mil novecientos cincuenta y cinco pesos 40/100 M.N)

CIUDAD NAUCALPAN Impulsando o los fomilios

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Desglose Del 1 al 30 de junio de 2025

(cifra en pesos)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) Efectivo y equivalentes.-

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	JUNIO	MAYO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
TOTAL Origen	145,891,561,13	118,826,410,10
Productos	248,851.07	204.941.80
Aprovechamientos	2,437,313.06	78,584,74
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	16,206,306,03	13,457,732.01
Participaciones, Aportaciones, Convenios, incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig	126,999,090.97	105,085,151,55
Otros Origenes de operación	0.00	0.00
DIFERENCIA CON EDO ACT	0.00	0.00
TOTAL Aplicación	87,613,517.78	67,687,943.85
Servicios Personales	70,102,361,84	58 018 394.84
Materiales y Suministros	2,937,404.65	1,399,658.19
Servicios Generales	11,867,046.57	8,221,504.26
Ayudas Sociales	94, 192, 37	3.092.37
Otras Aplicaciones de Operación	2,612,512.35	45, 294, 19
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	58,278,043.35	51,138,466.25
DIFERENCIA CON EDO CAM SIT FIN	0.00	0.00
flujos de Efectivo de las Actividades de Inversion		
Otros Origenes de inversión	1,670,407,45	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	226,890.29	181,414,42
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	743,517.16	-239,414,42
Bienes Muebles	700,000.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,839,408.48	-1,548,007,42
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	57, 182, 152, 03	49,351,044,41
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10,397,515.42	10,397,515.42
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	67,579,667,45	59,748,559,83
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 (18) De la CONCILIACIÓN CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL INGRESO se registran INGRESOS PRESUPUESTALES por \$ 27,065,151.03 (Veintisiete millones sesenta y cinco mil ciento cincuenta y un pesos 03/100 M.N.), en la CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO se tuvo un TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES de \$19,925,573.93 (Dicinueve millones novecientos veinticinco mil quinientos setenta y tres pesos 93/100 M.N.) y en la CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DE RESULTADO se obtuvo un Ahorro / Desahorro de la Gestión la cantidad de \$58,278,043.35 (Cincuenta y ocho millones docientos setenta y ocho mil cuarenta tres pesos 35/100 M.N.)

Tesorera

LICDA. MARÍA DE LOS ÁNGELES MARTÍNEZ DÍAZ

CIUDAD NAUCALPAN
2025-2027



Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 30 de junio de 2025

(cifra en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores.- Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Al 30 de junio de 2025, 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

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 2025:

Ley de Ingresos Estimada \$ 280,142,278.54 (Doscientos ochenta millones ciento cuarenta y dos mil docientos setenta y ocho pesos 54/100 M.N)

Lev de Ingresos Recaudada \$ 152,630,851.65 (Ciento cincuenta y dos millones seiscientos treinta mil ochocientos cincuenta y un pesos 65/100 M.N.)

Cuentas de Egresos

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO asciende a la cantidad de \$ 280,142,278.54 (Doscientos ochenta millones ciento cuarenta y dos mil doscientos setenta y ocho pesos 54/100 M.N)

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER asciende a \$ 193,489,837.90 (Ciento noventa y tres millones cuatrocientos ochenta y nueve mil ochocientos treinta y siete pesos 90/100 M.N)

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

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO asciende a \$ 1,627,596.41 (Un millón seiscientos veintisiete mil quinientos noventa y seis pesos 41/100 M.N)

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO asciende a \$ 85,024,844.23 (Ochenta y cinco millones veinticuatro mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 23/100 M.N.).

LICDA. MARÍA DE LOS ÁNGELES MARTÍNEZ DÍAZ

Tesore