



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUAREZ: 3098

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de marzo de 2026

(cifra en pesos)

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 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 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, 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.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUAREZ 3098



Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de marzo de 2026

(cifra en pesos)

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 marzo de 2026 se desglosa de la siguiente manera:

Derivados de Recursos Propios \$ 254,974.75 (Doscientos cincuenta y cuatro mil novecientos setenta y cuatro pesos 75/100 M.N.)

Indemnizaciones \$ 0.00

Herencias, Legados, Cesiones y Donativos \$ 39,700.00 (Treinta y nueve mil setecientos pesos 00/100 M.N.).

Estancias Infantiles \$ 262,335.00 (Doscientos sesenta y dos mil trescientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.).

Farmacias \$ 0.00

Servicios Médicos \$ 1,277,549.00 (Un millón doscientos setenta y siete mil quinientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.)

Velatorios \$ 47,870.00 (Cuarenta y siete mil ochocientos setenta pesos 00/100 M.N.)

Colegiaturas \$ 749,525.00 (Setecientos cuarenta y nueve mil quinientos veinticinco pesos 00/100 M.N.).

Servicios de Laboratorio \$ 78,125.00 (Setenta y ocho mil ciento veinticinco pesos 00/100 M.N.).

Inscripciones \$ 6,350.00 (Seis mil trescientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)

Servicios Jurídicos \$ 31,740.00 (Treinta y un mil setecientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)

Servicios Psicológicos \$ 128,150.00 (Ciento veintiocho mil ciento cincuenta pesos 00/100 M.N.)

Servicios de Terapia y Discapacidad \$ 118,895.00 (Ciento dieciocho mil ochocientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.)

Ingresos diversos \$ 13,954.06 (Trece mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 06/100 M.N.)

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 mas necesitados y brindandoles 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,



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUAREZ 3098

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de marzo de 2026

(cifra en pesos)

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





SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ 3098

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de marzo de 2026

(cifra en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al 31 de marzo de 2026, este rubro registra un saldo de \$ 29,214,429.76 (Veintinueve millones doscientos catorce mil cuatrocientos veintinueve pesos 76/100 M.N.) integrado como sigue:

Efectivo \$ 170,983.32 (Ciento setenta mil novecientos ochenta 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 las asignaciones de fondos fijos para el ejercicio 2026.

Bancos \$ 29,043,446.44 (Veintinueve millones cuarenta y tres mil cuatrocientos cuarenta y seis pesos 44/100 M.N.)

\$ 3,552,126.11 (Tres millones quinientos cincuenta y dos mil ciento veintiseis pesos 11/100 M.N.) como saldo de 27 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales provenientes de administraciones anteriores.

\$ 19,473.62 (Diecinueve mil cuatrocientos setenta y tres pesos 62/100 M.N.) en conciliación, cuenta 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 31 de marzo de 2026 este rubro registra:

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes \$ 51,932,460.67 (Cincuenta y un millones novecientos treinta y dos mil cuatrocientos sesenta pesos 67/100 M.N.) consistente en:

Inversiones Financieras de Corto Plazo \$ 51,429,005.82 (Cincuenta y un millones cuatrocientos veintinueve mil cinco pesos 82/100 M.N.) segregado por:

\$ 6,040,627.80 (Seis millones cuarenta mil seiscientos veintisiete pesos 80/100 M.N.), 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 Inversión) y 1121-20 Cuenta de Inversión (Contrato 0504201266)

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$503,454.85 (Quinientos tres mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 85/100 M.N.) segregado por: \$ 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 corrección fiscal de este Organismo Descentralizado así como el pago y las afectaciones contables que se deriven y la diferencia comprobado en el posterior mes que se informa. Y

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 marzo de 2026 en el rubro de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo el Saldo de \$ 1,793,255.51 (Un millón setecientos noventa y tres mil doscientos cincuenta y cinco pesos 51/100 M.N.); 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.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ 3098

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de marzo de 2026

(cifra en pesos)

Inversiones Financieras (5)

Al 31 de marzo de 2026 este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo de Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Al 31 de marzo de 2026, 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 siete 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 \$ 42,560,801.48 (Cuarenta y dos millones quinientos sesenta mil ochocientos un pesos 48/100 M.N.) distribuidos en Mobiliario y Equipo de Administración de \$ 12,881,283.01 (Doce millones ochocientos ochenta y un mil doscientos ochenta y tres pesos 01/100 M.N.), Mobiliario y Equipo Educativo 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 \$ 13,000,301.78 (Trece millones trescientos un pesos 78/100 M.N.), Vehículos y Equipo de Transporte por \$ 13,771,074.83 (Trece millones setecientos setenta y un mil setenta y cuatro pesos 83/100 M.N.) y Maquinaria otros Equipos y Herramientas por \$ 1,993,093.89 (Un millón novecientos noventa y tres mil noventa y tres pesos 89/100 M.N.).

Estimaciones y Deterioros (7)

Al 31 de marzo de 2026 el saldo en la cuenta contable 1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes es de \$ -67,149,530.11 (menos Sesenta y siete millones ciento cuarenta y nueve mil quinientos treinta pesos 11/100 M.N.) desagregada por la cuenta contable 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles por \$ -42,858,469.37 (menos Cuarenta y dos millones ochocientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 37/100 M.N.) y por la cuenta contable 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por \$ -24,291,060.74 (menos Veinticuatro millones doscientos noventa y un mil sesenta pesos 74/100 M.N.).

Otros Activos (8)

Al 31 de marzo de 2026, este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo en la cuenta contable 1279 Otros Activos Diferidos.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9) \$3,549,596.55 (Tres millones quinientos cuarenta y nueve mil quinientos noventa y seis pesos 55/100 M.N.)

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

Pasivos Diferidos (11) \$0.00

Provisiones (12) \$0.00

Otros Pasivos (13) \$0.00

II. Notas al Estado de Actividades



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ 3098

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de marzo de 2026

(cifra en pesos)

Ingresos y Otros Beneficios (14)

Durante el periodo que se informa se obtuvieron los Ingresos de Gestión por \$ 3,009,167.81 (Tres millones nueve mil ciento sesenta y siete pesos 81/100 M.N.) integrados como sigue:

Productos \$ 254,974.75 (Doscientos cincuenta y cuatro mil novecientos setenta y cuatro pesos 75/100 M.N.)

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios \$2,714,493.06 (Dos millones setecientos catorce mil cuatrocientos noventa y tres pesos 06/100 M.N.) y

Aprovechamientos \$ 39,700.00 (Treinta y nueve mil setecientos pesos 00/100 M.N.); Además se registraron los siguientes Ingresos:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig por \$ 27,475,308.58 (Veintisiete millones cuatrocientos setenta y cinco mil trescientos ocho pesos 58/100 M.N.) y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 0.00

Por tanto; Al 31 de marzo de 2026 los **Ingresos de Gestión** acumulados ascienden a la cantidad de \$ 8,922,279.19 (Ocho millones novecientos veintidos mil doscientos setenta y nueve pesos 19/100 M.N.)

Gastos y Otras Pérdidas (15)

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

Servicios Personales por \$ 13,977,607.39 (Trece millones novecientos setenta y siete mil seiscientos siete pesos 39/100 M.N.)

Materiales y Suministros por \$ 428,167.16 (Cuatrocientos veintiocho mil ciento sesenta y siete pesos 16/100 M.N.)

Servicios Generales por \$ 3,423,869.33 (Tres millones cuatrocientos veintitres mil ochocientos sesenta y nueve pesos 43/100 M.N.)

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 294,300.00 (Doscientos noventa y cuatro mil trescientos pesos 00/100 M.N.)

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 0.00

Inversión Pública No Capitalizable por \$ 0.00

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

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) \$ 30,770,441.29 (Treinta millones setecientos setenta mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 29/100 M.N.) y

Total de Hacienda Pública / Patrimonio \$145,417,306.70 (Ciento cuarenta y cinco millones cuatrocientos diecisiete mil trescientos seis pesos 70/100 M.N.)



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUÁREZ 3098

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de marzo de 2026

(cifra en pesos)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

Efectivo y equivalentes.-

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	MARZO 2026.	FEBRERO 2026.
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
TOTAL Origen	81,745,184.21	51,260,707.82
Productos	700,113.03	445,138.28
Aprovechamientos	239,988.21	200,288.21
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	7,982,177.95	5,267,684.89
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig	72,822,905.02	45,347,596.44
Otros Orígenes de operación	0.00	0.00
DIFERENCIA CON EDO ACT	0.00	0.00
TOTAL Aplicación	50,974,742.92	32,850,799.04
Servicios Personales	41,880,440.69	27,902,833.30
Materiales y Suministros	916,313.10	488,145.94
Servicios Generales	7,883,689.13	4,459,819.80
Ayudas Sociales	294,300.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	30,770,441.29	18,409,908.78
DIFERENCIA CON EDO CAM SIT FIN	0.00	0.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Otros Orígenes de Inversión	0.00	5,251,146.72
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,997,990.57	5,251,146.72
Bienes Muebles	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-4,346,773.83	-2,547,052.55
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	21,425,676.89	21,114,002.95
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,788,752.87	7,788,752.87
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	29,214,429.76	28,902,755.82
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 \$ 30,484,476.39 (Treinta millones cuatrocientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y seis pesos 39/100 M.N.), en la CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO se tuvo un TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES de \$18,123,943.88 (Dieciocho millones ciento veintitres mil novecientos cuarenta y tres pesos 88/100 M.N.), y en la CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DE RESULTADO se obtuvo un Ahorro / Desahorro de la Gestión la cantidad de \$30,770,441.29 (Treinta millones setecientos setenta mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 29/100 M.N.)

Tesorera

LICDA. MARÍA DE LOS ÁNGELES MARTÍNEZ DÍAZ



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE NAUCALPAN DE JUAREZ 3098

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 31 de marzo de 2026

(cifra en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores.- Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Al 31 de marzo de 2026, este Organismo Descentralizado no adiciona ningún movimiento al saldo de Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Emisión de Obligaciones.- Sin movimientos

Avaes 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 31 de marzo de 2026:

Ley de Ingresos Estimada \$ 398,275,271.78 (Trescientos noventa y ocho millones doscientos setenta y cinco mil doscientos setenta y un pesos 78/100 M.N.)

Ley de Ingresos Recaudada \$ 81,745,184.21 (Ochenta y un millones setecientos cuarenta y cinco mil ciento ochenta y cuatro pesos 21/100 M.N.)

Cuentas de Egresos

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO asciende a la cantidad de \$ 398,275,271.78 (Trescientos noventa y ocho millones doscientos setenta y cinco mil doscientos setenta y un pesos 78/100 M.N)

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER asciende a \$ 325,595,771.69 (Trescientos veinticinco millones quinientos noventa y cinco mil setecientos setenta y un pesos 69/100 M.N)

la suma de PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO asciende a \$ 20,692,964.99 (Veinte millones seiscientos noventa y dos mil novecientos sesenta y cuatro pesos 99/100 M.N.) la suma del

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO asciende a \$ 1,784,358.66 (Un millón setecientos ochenta y cuatro mil trescientos cincuenta y ocho pesos 66/100 M.N)

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO asciende a \$ 50,202,176.44 (Cincuenta millones doscientos dos mil ciento setenta y seis pesos 44/100 M.N.).

Tesorera

LICDA. MARÍA DE LOS ANGELES MARTÍNEZ DÍAZ

