



I. Notas al Estado de Situación Financiera

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (1)**

Al 31 de diciembre de 2023 este rubro registra un saldo de \$ **4,643,999.43** integrado como sigue:

Efectivo \$ **94,619.82** consistente en:

\$ **89,983.32** como 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.

\$ **4,636.5** como recursos en efectivo por la recaudación de ingresos de gestión del día 20 de diciembre pendiente de depositar al inicio del ejercicio posterior al que se informa.

Bancos \$ **4,549,379.61** consistente en:

\$ **3,975,066.72** como saldo de 31 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales prevenientes de administraciones anteriores.

\$ **574,312.89** como saldo disponible en cuentas productivas después del registro de todas las operaciones financieras al 31 de diciembre de 2023.

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

Al 31 de diciembre de 2023 este rubro registra:

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes \$ 21,756,221.41** consistente en:

Inversiones Financieras de Corto Plazo \$ **21,087,497.99** segregado por:

\$ **6,146,884.88** 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.

\$ **14,940,613.11** 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 (enero) de la presentación y pago de la Declaración del Impuesto Sobre la Renta ISR del mes de diciembre 2023, así como el pago de Cuotas y aportaciones al ISSEMyM correspondientes a la segunda quincena de diciembre de 2023, del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal ISERTP del mes de diciembre 2023, así como el pago de las retenciones por créditos personales a favor de la Intitución denominada Kapitaliza SC; y que por todas estas obligaciones financieras, se tiene que pagar \$ 7,528,827.91 y la diferencia se utilizará para dar seguimiento al Expediente Laboral a favor de JULIO ROLANDO CERVANTES HERNANDEZ cuyo saldo al 31 de diciembre de 2023 registra un adeudo de \$ 4,209,996.25

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$ **668,723.42** 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**



## SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Desglose  
Del 1 al 31 de diciembre de 2023

### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

Al 31 de diciembre de 2023 en la cuenta contable 1151 de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, se tiene un saldo de \$ 6.00, derivado de bienes informáticos y de oficina en donación pendientes de regularizar al control patrimonial programado para su afectación contable.

### Inversiones Financieras (4)

Al 31 de diciembre de 2023 este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo de Inversiones Financieras a Largo Plazo.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

Al 31 de diciembre de 2023 se registra en el rubro de Bienes inmuebles en la cuenta de Edificios no Habitacionales la cantidad de \$ 74,866,473.25 y en el rubro de Bienes Muebles la cantidad de \$ 44,339,230.12 distribuidos en Mobiliario y Equipo de Administración de \$ 14,863,430.77, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$ 2,489,665.87, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio de \$ 7,110,896.11, Vehículos y Equipo de Transporte por \$ 13,794,494.58 y Maquinaria otros Equipos y Herramientas por \$ 6,080,742.79.

Se tienen contempladas las 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 (6)

Al 31 de diciembre de 2023, 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 (7)

Al 31 de diciembre de 2023, se realizó la depuración del saldo de la cuenta contable 1279 Otros Activos Diferidos por la cantidad de \$ 2,600.00, con la debida autorización del Órgano Máximo de Gobierno, por lo que a la fecha del periodo que se informa se tiene un saldo \$ 0.00

### PASIVO (8)

Al 31 de diciembre de 2023, se tiene en el rubro de Pasivo, un total de \$ 15,097,532.37 integrado de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 1,177,643.89

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 423,604.19

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 6,786,832.94 y

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 6,709,451.35



## SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Desglose  
Del 1 al 31 de diciembre de 2023

### II. Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión (9)

Durante el periodo que se informa se obtuvieron los Ingresos de Gestión por \$ 1,618,149.1 integrados como sigue:

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios \$ 1,406,991.00 y

Aprovechamientos \$ 211,158.10; Además se registraron los siguientes Ingresos:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig por \$ 21,078,046.18 y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 236,537.13

Por tanto; Al 31 de diciembre de 2023 los Ingresos de Gestión acumulados ascienden a la cantidad de \$ 25,669,948.08 integrados como sigue:

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios por \$ 21,754,649.98 y

Aprovechamientos por \$ 3,915,298.1 con los siguientes Ingresos:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig por \$ 221,544,904.01 y Otros Ingresos y Beneficios por la cantidad de \$ 2,444,506.03

#### Gastos y Otras Pérdidas (10)

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

Servicios Personales por \$ 29,516,982.20

Materiales y Suministros por \$ 2,410,643.14

Servicios Generales por \$ 5,258,275.72

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 2,098,210.00

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

Inversión Pública No Capitalizable por \$ 0.00

Por tanto; Al 31 de diciembre de 2023 se obtienen los siguientes gastos presupuestales:

Servicios Personales por \$ 180,745,132.6

Materiales y Suministros por \$ 16,529,996.31

Servicios Generales por \$ 25,447,012.73

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 15,465,600.18

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$ 1,778,768.73

Inversión Pública No Capitalizable por \$ 0.00

### III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023.- Sin movimientos;

Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023 con la Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores \$ 7,367,090.07

Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio \$ 3,829,282.34

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) \$ 9,692,847.57 y

Total de Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023 de \$ 9,692,847.57



**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097**

**Notas de Desglose  
Del 1 al 31 de diciembre de 2023**

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)**

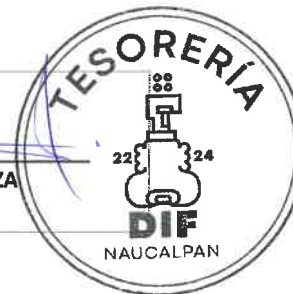
**Efectivo y equivalentes.-**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	MES ACTUAL DICIEMBRE 2023	MES ANTERIOR NOVIEMBRE 2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
<b>TOTAL Origen</b>	<b>249,659,358.12</b>	<b>226,726,625.71</b>
Aprovechamientos	3,915,298.10	3,704,140.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	21,754,649.98	20,347,658.98
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig	221,544,904.01	200,466,857.83
Otros Orígenes de operación	2,444,506.03	2,207,968.90
<b>TOTAL Aplicación</b>	<b>239,966,510.55</b>	<b>200,682,399.49</b>
Servicios Personales	180,745,132.60	151,228,150.40
Materiales y Suministros	16,529,996.31	14,119,353.17
Servicios Generales	25,447,012.73	20,188,737.01
Ayuda Sociales	15,465,600.18	13,367,390.18
Otras Aplicaciones de Operación	1,778,768.73	1,778,768.73
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,692,847.57	26,044,226.22
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Otros Orígenes de Inversión	1,781,368.73	1,778,768.73
Otras Aplicaciones de Inversión	15,733,184.94	36,883,873.55
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-14,631,316.30	-35,613,263.63
Bienes Muebles	679,500.09	508,158.81
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	3,043,242.42	8,258,971.09
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,895,226.31	-1,310,066.32
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,539,225.74	6,539,225.74
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,643,999.43	5,229,159.42

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)**

De la CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL INGRESO se registran INGRESOS PRESUPUESTALES por \$ 22,932,732.41; en la CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO se tuvo un TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES de \$39,284,111.06 y en la CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL RESULTADO se obtuvo un Ahorro / Desahorro de la Gestion la cantidad de \$ 9,692,847.57

Tesorera  
C. DIANA MARTÍNEZ RAZA





SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

Notas de Memoria

Del 1 al 31 de diciembre de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores.- Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Se realizó la afectación contable correspondiente en razón a que la afectación contable utilizada desde administraciones anteriores fue incorrecta, esto de conformidad con lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental Vigente al considerar que para las cuentas 7721 y 7722, no se utilizarán en las Entidades Municipales, sino solo es aplicable al ISSEMyM, considerando que la afectación mencionada tiene la debida autorización del órgano Máximo de Gobierno.

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 noviembre de 2023:

Ley de Ingresos Estimada \$ 229,975,919.41

Ley de Ingresos Recaudada \$ 251,552,691.52

Se informa que para el mes de diciembre 2023, la Tesorería Municipal autorizó la Ampliación Presupuestal solicitada en el mes de octubre 2023, solicitud que fue motivada en las notas financieras y presupuestales presentadas en dicho periodo mensual.

Cuentas de Egresos

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO asciende a la cantidad de \$ 251,552,691.52

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER asciende a \$ 8,316,689.58

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

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO asciende a \$ 7,446,357.26

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO asciende a \$ 235,789,644.68

Tesorera

C. DIANA MARTÍNEZ RAZA





## SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

### Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de diciembre de 2023

#### Introducción (1)

Se continúan sumando esfuerzos a fin de presentar estados financieros más apegados a la realidad a fin de que las cifras reveladas en estados financieros fueran más confiables, brindando certidumbre en los resultados de las operaciones financieras comparadas con las presentadas en el ejercicio anterior, en razón de haber detectado saldos no coincidentes entre el último informe trimestral 2021 versus cuenta pública 2021, mismas que fueron identificadas y notificadas en el acto E-R correspondiente.

#### Panorama Económico (2)

A finales del mes de diciembre, después de varias mesas de diálogo se lograron pasar al ejercicio 2024 cuatro arreglos conciliatorios de pago de carácter laboral 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

#### Autorización e Historia (3)

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.

#### Organización y Objeto Social (4)

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 (5)

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 (6)

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 (7)

No aplicable para este Sistema Municipal DIF Naucalpan.

#### Reporte Análisis del Activo (8)

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.



## SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097

### Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de diciembre de 2023

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9)

No aplicable para este Sistema Municipal DIF Naucalpan.

Reporte de la Recaudación (10)

El comportamiento de los Ingresos de Gestión Recaudados del mes de diciembre de 2023 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:

Herencias, Legados, Cesiones y Donativos \$ 211,158.10

Estancias Infantiles \$ 265,245.00

Farmacias \$ 27,193.10

Servicios Médicos \$ 237,039.90

Colegiaturas \$ 623,041.00

Servicios de Laboratorio \$ 50,000.00

Inscripciones \$ 2,650.00

Servicios Jurídicos \$ 23,720.00

Servicios Psicológicos \$ 86,000.00

Servicios de Terapia y Discapacidad \$ 54,160.00

Ingresos diversos \$ 2253,464.26

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 (11)

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 (12)

No aplicable para este Sistema Municipal DIF Naucalpan.

Proceso de Mejora (13)

Se tuvo vigilancia en los avances presupuestales, cuidado las conciliaciones entre los flujos de efectivo y el ejercicio presupuestal del periodo,

Información por Segmentos (14)

No aplicable para este Sistema Municipal DIF Naucalpan.

Eventos Posteriores al Cierre (15)

No se tuvo registro de eventos posteriores al cierre del periodo que se informa

Partes Relacionadas (16)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



**SISTEMA MUNICIPAL DIF DE NAUCALPAN DE JUÁREZ. 3097**

**Notas de Gestión Administrativa**

**Del 1 al 31 de diciembre de 2023**

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17)

"Bajo Protesta decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Tesorera o Equivalente

C. DIANA MARTÍNEZ RAZA

