



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

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de marzo de 2025

(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.



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

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de marzo 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 marzo 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 \$ 42,594.35
Indemnizaciones \$ 0.00
Herencias, Legados, Cesiones y Donativos \$ 2,585.59
Estancias Infantiles \$ 331,765.00
Farmacias \$ 0.00
Servicios Médicos \$ 1,396,492.00
Velatorios \$ 26,120.00
Colegiaturas \$ 654,680.00
Servicios de Laboratorio \$ 0.00
Inscripciones \$ 45,050.00
Servicios Jurídicos \$ 54,935.00
Servicios Psicológicos \$ 140,030.00
Servicios de Terapia y Discapacidad \$ 120,330.00
Ingresos diversos \$ 41,306.01

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



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

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de marzo 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





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

Notas de Desglose
Del 1 al 31 de marzo de 2025
(cifra en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al 31 de marzo de 2025 este rubro registra un saldo de \$ 40,851,270.06 integrado como sigue:

Efectivo \$ 465,700.32 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 de efectivo por la recaudación de ingresos de gestión de los últimos días del mes de marzo de 2025.

Bancos \$40,385,569.74

\$ 3,549,448.22 como saldo de 27 cuentas bancarias bloqueadas por autoridad competente derivado de juicios laborales prevenientes de administraciones anteriores.

\$ 19,473.62 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 31 de marzo de 2025 este rubro registra:

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes \$ 6,212,071.39 consistente en:

Inversiones Financieras de Corto Plazo \$ 5,709,614.12 segregado por:

\$ 5,673,282.28 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 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.



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

Notas de Desglose
Del 1 al 31 de marzo de 2025
(cifra en pesos)

Almacén (4)

Se obtuvo al 31 de marzo de 2025 en el rubro de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo el Saldo de \$ 1,771,933.82; 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 31 de marzo de 2025 este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo de Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Al 31 de marzo de 2025, 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

Estimaciones y Deterioros (7)

Al 31 de marzo de 2025 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 marzo de 2025, este Organismo Descentralizado no registra ningún saldo en la cuenta contable 1279 Otros Activos Diferidos.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9) \$3,830,990.01

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. 3097

Notas de Desglose
Del 1 al 31 de marzo de 2025
(cifra en pesos)

Ingresos y Otros Beneficios (14)

Durante el periodo que se informa se obtuvieron los Ingresos de Gestión por \$ 2,989,519.24 integrados como sigue:

Productos \$ 42,594.35

Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios \$2,855,887.95 y

Aprovechamientos \$ 2,585.59; Además se registraron los siguientes Ingresos:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig por \$ 21,913,939.42 y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 0.00

Por tanto; Al 31 de marzo de 2025 los **Ingresos de Gestión** acumulados ascienden a la cantidad de \$ 8,547,159.55

Gastos y Otras Pérdidas (15)

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

Servicios Personales por \$11,908,110.92

Materiales y Suministros por \$ 163,079.04

Servicios Generales por \$ 1,761,885.32

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 0.01

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 0.00

Inversión Pública No Capitalizable por \$ 6,519.20

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

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) \$ 32,587,105.77 y

Total de Hacienda Pública / Patrimonio \$105,410,017.82



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

Notas de Desglose
Del 1 al 31 de marzo de 2025
(cifra en pesos)

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

Efectivo y equivalentes.-

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	MARZO	FEBRERO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
TOTAL Origen	69,804,432.27	45,034,604.90
Productos	119,814.90	77,220.55
Aprovechamientos	6,129.64	3,544.05
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	8,421,215.01	5,610,507.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig	61,257,272.72	39,343,333.30
Otros Origenes de operación	0.00	0.00
DIFERENCIA CON EDO ACT	0.00	0.00
TOTAL Aplicación	37,217,326.50	23,377,732.01
Servicios Personales	31,989,783.66	20,081,672.74
Materiales y Suministros	240,388.38	77,309.34
Servicios Generales	4,979,966.25	3,218,080.93
Ayudas Sociales	0.02	0.01
Otras Aplicaciones de Operación	7,188.19	668.99
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	32,597,105.77	21,656,872.89
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	108,793.39	72,741.73
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-108,793.39	-72,741.73
Bienes Muebles	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,024,557.74	-2,764,716.84
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	30,453,754.64	18,819,414.32
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	40,851,270.06	29,216,929.74
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 24,769,827.37, en la CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO se tuvo un TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES de \$13,839,594.49 y en la CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DE RESULTADO se obtuvo un Ahorro / Desahorro de la Gestión la cantidad de \$32,587,105.77

Tesorera
LICDA. MARÍA DE LOS ANGELES MARTÍNEZ DÍAZ





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

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 31 de marzo de 2025

(cifra en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores.- Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar.

Al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2025:

Ley de Ingresos Estimada \$ 280,142,278.54

Ley de Ingresos Recaudada \$ 76,543,722.79

Cuentas de Egresos

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO asciende a la cantidad de \$ 280,142,278.54

La suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER asciende a \$ 242,924,952.04

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

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO asciende a \$ 1,444,999.73

la suma del PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO asciende a \$ 35,772,326.77

Tesorera

LICDA. MARÍA DE LOS ANGELES MARTÍNEZ DÍAZ

