

SISTEMA MUNICIPAL DIF CHIAUTLA 3082

2.1 Notas de Desglose (3)

Del 01 al 31 Diciembre del 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) Para el mes de Diciembrebre la cuenta 1112 cuenta con un saldo de \$2,318,017.91, que corresponde a los ingresos propios recaudados, la participación por parte de Municipio y la indemnización de un vehículo, así mismo la cuenta 1111 tiene un saldo de \$120 pesos que corresponden los ingresos cobrados el ultimo día del mes, los cuales serán depositados a la brevedad.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) La cuenta 1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo cuenta con un saldo de \$149,285.46 de los cuales corresponden \$144,630.25 corresponden a la administración 2019-2021, por lo que se procedió a hacer las observaciones al acto entrega recepción y el mismo se encuentra en el área de la Contraloría Interna para que el servidor público saliente presente las aclaraciones correspondientes; el resto corresponde a una diferencia a favor con el ISSEMYM, esta en trámite para su recuperación.

Inversiones Financieras (8) el Sistema Municipal Dif Actualmente no cuenta con Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9), Durante el presente mes se dio de baja un vehículo derivado de un siniestro; por lo que actualmente el sistema cuenta con un saldo en las cuentas siguientes 1231 terrenos con un monto de 409,186.00; en la 1233 edificios no habitacionales de 2,974,742.00; 1241 mobiliario y equipo de administración de 567,723.66; 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo de 1,061,913.47; en la 1243 Equipo Instrumental medico y de laboratorio de 2,621,396.00, la 1244 Vehículos y Equipo de transporte con un saldo de 845,100, 1246 Maquinaria otros Equipos y Herramientas con un saldo de 43,512.00, mismos que se encuentran registrados en el Creg Patrimonial.

Estimaciones y Deterioros (10) se lleva a cabo la depreciación mensual de los bienes muebles y los edificios no habitacionales como lo enmarca el Manual Único de Contabilidad gubernamental 2023 conforme a los porcentajes establecidos y tomando como base el periodo de adquisición del bien estipulado en el Sistema Creg Patrimonial.

Otros Activos (11): No se cuenta con otros activos

PASIVO (12) Se tienen Registros de pasivo en las siguientes cuentas por los montos que se presentan en el mes :

2111 Servicios personales por pagar a corto plazo , tiene un saldo de \$ 7,500.00 de nominas que quedaron pendientes de deposito para el siguiente mes

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo el saldo es de \$ 9,790.42 corresponde a provisión de pasivo de proveedores, el saldo será cubierto el próximo mes.

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto Plazo por un monto de \$ 100,604.28 mismos que corresponden a retenciones de ISR del presente mes y serán enteradas en el próximo mes

II. Notas al Estado de Actividades para el mes de Diciembre este estado presenta un ahorro/desahorro por un monto de \$ 3,611,828.99

Ingresos de Gestión (13) durante el mes de Diciembre se cuenta con una recaudación de ingresos de gestión en las siguientes partidas:

Productos con un monto de \$ 943.22 recaudados durante el mes

Aprovechamientos sin movimientos

Ingresos por venta de Bienes y Servicios por un monto de \$ 34,380.00 recaudado en el mes

Participaciones \$ 1,404,697.10 es el subsidio otorgado correspondiente Noviembre y Diciembre por el ayuntamiento

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Servicios Personales por un monto de \$ 913,020.91

Materiales y suministros por un monto de \$ 139,054.44

Servicios Generales por un monto de \$ 1,555,077.99

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

El resultado reflejado para este estado al final del mes es de \$ 9,587,047.92

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

NOVIEMBRE 2023

DICIEMBRE 2023

4,791,833.60

2,318,137.91

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17): No existe diferencia entre los ingresos presupuestales y contable. Sin embargo entre los egresos presupuestales y Contables hay una diferencia de 522,800.00 derivado de la baja por siniestro de un vehículo .


C.P ALEJANDRA CORONEL AVALOS
Tesorera del Sistema Municipal DIF
-TESORERÍA-

SISTEMA MUNICIPAL DIF CHIAUTLA 3082
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
Del 01 al 31 Diciembre del 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Valores NO APLICA

Emisión de Obligaciones NO APLICA

Avales y Garantías NO APLICA

Juicios NO APLICA

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA

Bienes en Concesión y en Comodato NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos, se contabiliza tomando en cuenta todos los momentos contables de la ley de ingreso el Estimado, por Recaudar y Recaudado. Se realizaron ampliaciones y reducciones de ingreso.

Cuentas de Egresos, se contabiliza tomando en cuenta todos los momentos contables para el egreso que son el Aprobado, Por ejercer, comprometido, Devengado y Pagado. Se realizaron ampliaciones y reducciones presupuestales derivado de dictamen de reconduccion.



SISTEMA MUNICIPAL DIF CHIAUTLA 3082

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Del 01 al 31 Diciembre del 2023

Introducción (5) Los Estados Financieros del Sistema Municipal DIF de Chiautla, proporcionan información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrán afectar la toma de decisiones en los periodos posteriores.

Panorama Económico (6) La situación económica y financiera del Sistema Municipal DIF de Chiautla, en el periodo que se informa se mantiene aceptable

Autorización e Historia (7) El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Chiautla es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio fue creado el 16 de julio de 1985.

En el año 1995 fue incorporado al Registro Federal de Contribuyentes bajo la clave SMD950101VC0 y desde entonces figura con el mismo régimen fiscal; también se encuentran inscrito en el Registro Estatal de Contribuyentes.

El 1 de Enero de 2022, mediante acta de cabildo número 01, se nombra a la C. Rocío Melo Rojas como presidenta de Sistema Municipal DIF de Chiautla.

Organización y Objeto Social (8) El Sistema Municipal DIF de Chiautla realizar actividades de asistencia social con la finalidad de proporcionar servicios de manera eficiente, con un sentido humano y sensible que mejore la calidad de vida de la población y tenga un desarrollo humano, integral y sustentable.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9) Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental así como la normatividad emitida por el CONAC.

Las cuentas que afectan económicamente al Sistema Municipal DIF de Chiautla, están cuantificadas en términos monetarios los bienes y servicios adquiridos se registran conforme al costo histórico representando en las facturas y demás documentos soporte que acompañan a cada operación

Políticas de Contabilidad Significativas (10) Los bienes adquiridos por el Sistema Municipal DIF de Chiautla se encuentran registrados a su valor histórico.

La aplicación de los momentos contables de los ingresos y egresos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11) Actualmente se encuentra estable la moneda con el dólar

Reporte Analítico del Activo (12) El estado analítico del Activo muestra los movimientos de los activos así como la variación entre el saldo inicial y el saldo final representados en los estados financieros.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) Actualmente el Sistema Municipal DIF de Chiautla no cuenta con ningún Fideicomiso o Mandato contratado.

Reporte de la Recaudación (14) Actualmente se lleva a cabo por medio de la caja fija dentro de las instalaciones en las que se cobran los servicios de jurídico, medico, odontológicos, psicológicos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15) NO APLICA

Calificaciones Otorgadas (16) el sistema municipal DIF de Chiautla no Cuenta con ninguna calificación.

Proceso de Mejora (17) Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades publicas de gobierno y Municipio del Estado de México Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) Normas de armonización Contable (CONAC)

Información por Segmentos (18) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre (19) Se registraron todas las operaciones contables y económicas que tuvieron lugar durante el mes de Diciembre.

Partes Relacionadas (20) 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 (21) "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



C.P. ALEJANDRA CORONEL AVALOS
Tesorera del Sistema Municipal DIF
Municipal de Chiautla
-TESORERÍA-