



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4):

En este renglon se encuentra el Fondo Fijo el cual se registro al inicio de la administracion , los ingresos recaudados no depositados de los meses de Enero, Febrero y Marzo 2019 cuyo saldo es de \$ 61,421.07 , asi como la participacion correspondiente al mes de diciembre 2019 por un importe de \$ 600,000.00 queda registrada en caja a razon de que el Municipio de Chiantla no realizo la transferencia de recursos en tiempo y forma.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

Se ve reflejado en este rubro el saldo de deudores diversos a cargo del c.Abraham Jimenez Mejia \$ 1,883.63 por concepto de gastos a comprobar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

El Sistema Municipal DIF de Chiantla no lleva a cabo ningun proceso de transformación o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras (7)

El Sistema Municipal DIF de Chiantla no cuenta con recursos colocados en Inversiones a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1230 Bienes Inmuebles. El Sistema Municipal DIF de Chiantla no cuenta con terrenos y edificios registrados. 1240 Bienes Muebles. Como lo son el mobiliario y equipo de oficina, equipo e instrumental medico y de laboratorio , los vehículos, equipo de cómputo y maquinaria, durante el mes de Diciembre los movimientos realizados a las cuentas de inventario fue la desincorporacion de instrumental medico (esterilizador) a razon de que por el costo de adquisicion no es un bien inventariable esto de acuerdo a las politicas de registro del manual de Contabilidad Gubernamental. 1250 Bienes Intangibles. El Sistema Municipal DIF de Chiantla no cuenta con activos intangibles.

Estimaciones y Deterioros (9)

El Sistema Municipal DIF no realiza el cálculo de estimaciones.

Otros Activos (10)

Durante el presente mes se llevó a cabo el cálculo y registro de la depreciación de los bienes adquiridos por el Sistema Municipal DIF de Chiantla hasta el mes de Noviembre . Por lo cual la Depreciación acumulada de Bienes Muebles hasta el mes de Diciembre asciende a \$ 723,792.59 cabe hacer mencion que durante los meses de Enero,Febrero,Marzo y Abril no se realizo ningun registro de depreciación.

Pasivo (11)

Se puede observar que los montos más significativos de éste apartado lo componen la cuenta de retenciones de I.S.P.T con un saldo historico de \$ 712,560.33. En el Anexo A de las presentes Notas se integra una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (12)

Durante el mes de Noviembre se reportaron las siguientes cifras: \$ 35,910.00 de Estancias Infantiles; \$ 8,685.00 de Servicios Médicos; \$ 10,314.50 de Desayunos Escolares; \$ 595.00 de Servicios Jurídicos; \$840.00 de Servicios Psicológicos; \$ 205.00 de Ingresos Diversos .

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Dentro del apartado de los gastos resaltaremos el renglón de servicios personales \$ 813,559.33 su monto corresponde al pago de sueldos y seguridad social durante el presente mes, por otra parte los rubros de Servicios Generales , materiales y suministros muestran un gasto de \$ 106,959.15 principalmente por el pago de productos alimenticios para el comedor de la estancia infantil y Espectaculos civicos y culturales.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

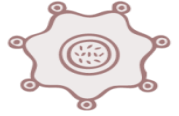
En dicho documento contable puede apreciarse que el Patrimonio Contribuido no ha sufrido modificación alguna. En cuanto al Patrimonio Generado las modificaciones que se presentan son las resultantes del Estado de Actividades del Sistema Municipal DIF de Chiantla durante el mes de Diciembre de 2019.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

En el Anexo B de las presentes notas se integra el ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL DE LA CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES, referente a los montos que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo. En lo que respecta a la cuenta 1240 Bienes Muebles durante el mes de Diciembre no se adquirieron bienes. De igual modo en el ANEXO C se muestrala Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Durante la elaboración de los presentes formatos no se registraron diferencias.



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

Durante el mes de Diciembre no se registraron movimientos en esta cuenta.

Emisión de obligaciones

Durante el mes de Diciembre no se registraron movimientos en esta cuenta.

Avales y Garantías

Durante el mes de Diciembre no se registraron movimientos en esta cuenta.

Juicios

Durante el mes de Diciembre no se registraron movimientos en esta cuenta.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Durante el mes de Diciembre no se registraron movimientos en esta cuenta.

Bienes en concesión y en comodato

Durante el mes de Diciembre no se registraron movimientos en esta cuenta.

Presupuestarias:

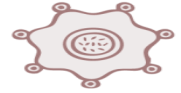
Cuentas de Ingresos

En éstas cuentas se llevó a cabo la afectación presupuestaria de los ingresos del mes de Diciembre principalmente son de Estancias infantiles , Desayunos Escolares , Servicios Medicos Prestados por este Sistema Municipal DIF, ISR Participable y Subsidios para Gastos de Operación.

Cuentas de Egresos

En éstas cuentas se llevó a cabo la afectación presupuestaria de los egresos del mes de Diciembre que ascienden a \$ 922,418.56

C. NELI CASTRO PEREZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA TESORERIA SMDIF



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de 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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero(5)

Chiautla es un municipio semiurbano del área metropolitana de la ciudad de México; la actividad económica del municipio se concentra en pequeños negocios comerciales minoristas, que generan bajos niveles de ingresos.

Autorización e Historia (6)

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Chiautla es un Organismo Publico Descentralizado con personalidad jurídica y Patrimonio Propio fue creado el 16 de julio de 1985, desde el año de 1995 fue incorporado al Registro Federal de Contribuyentes bajo la clave SMD950101VC0 y desde entonces figura con el mismo régimen fiscal; también se encuentra inscrito en el Registro Estatal de Contribuyentes.

Organización y Objeto Social (7)

La finalidad del Sistema Municipal DIF de Chiautla es la asistencia social, protección de niñas, niños y adolescentes, atención permanente a la población mas vulnerable así como la de administrar los recursos humanos, técnicos, materiales y financieros otorgados por el Gobierno Municipal Estatal, y Federal así como los obtenidos por cuenta propia en pos de dotar de mejores servicios. El Sistema Municipal DIF de Chiautla, se encuentra inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes bajo el régimen de Persona Moral con Fines no Lucrativos teniendo como obligaciones fiscales el retener y enterar el ISR por sueldos y salarios, realizar la declaración informativa anual del subsidio para el empleo y de retenciones de ISR por sueldos, salarios y asimilados. Subsiste bajo la figura legal de Persona Jurídica Colectiva siendo su representante legal la C. Aurelia Natalia Aguirre Ruiz, Presidenta del Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia (de acuerdo al Acta de Cabildo No 01 de fecha 01 de Enero de 2019).

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental así como la normatividad emitida por el CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

En la presente nota informo que el método de valuación de los bienes y servicios adquiridos durante el mes de Diciembre 2019 por el Sistema Municipal Dif de Chiautla es el de costo representado en las facturas y demás documentos soporte que acompañan a cada operación; Aplicacion de los momentos contables del ingreso y del egreso.

Reporte Analítico del Activo (10):

Por medio de la presente nota hago de su conocimiento que los bienes adquiridos por el Sistema Municipal DIF de Chiautla se encuentran registrados a su valor histórico y el método de depreciación implementado por la Tesorería del Dif es el de Línea Recta; para lo cual se han aplicado los porcentajes contenidos en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Decimoctava Edición 2019.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11):

Actualmente el Sistema Municipal Dif de Chiautla no cuenta con ningun Fideicomiso o Mandato contratado.

Reporte de la Recaudación (12):

En el transcurso del mes de Diciembre 2019 fueron registrados \$ 600,000.00 como Participacion y/o Subsidios para Gastos de Operación, \$ 587,620.00 ISR efectivamente

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13):

Este rubro muestra un comportamiento a la baja en cuanto a la Deuda Publica a razon de que el saldo de la deuda al mes de Diciembre 2019 es de \$ 811,888.01 que corresponde a OtrosPasivos, principalmente por un saldo historico de \$ 712,560.33 registrado en la cuenta Retenciones I.S.P.T

Calificaciones Otorgadas (14):

El Sistema Municipal DIF de Chiautla no cuenta con ninguna Calificacion.

Proceso de Mejora (15):

La administración actual está consiente de que existen muchos retos por cumplir, los cuales no pueden descuidarse para evitar que se conviertan en amenazas reales, por ello en coordinacion con el Municipio de se esta trabajando en los procedimientos de mejora regulatoria.

Información por Segmentos (16) :

La información contenida en el presente reporte mensual comprende a la generada en el mes de Diciembre 2019.

Eventos Posteriores al Cierre (17):

Durante el mes de Diciembre se registraron todas las operaciones contables y económicas que tuvieron lugar durante dicho periodo.

Partes Relacionadas (18):

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 (19):

Con base en la aplicación de los postulados básicos, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual de Contabilidad Gubernamental, los formatos e información emitida por el CONAC y demás normas supletorias declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.