

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

Este rubro al cierre de ejercicio del 2020, asciende a \$ 2,034,821.79 el cual representa el 97.36 % del total del activo circulante este se integra principalmente de los recursos en la cuenta bancaria de los cuales el 86.37% son recursos disponibles y el 13.63 % corresponde a una diferencia entre el saldo del estado de cuenta bancario y el saldo en el estado de situación financiera a razón de que durante los meses de febrero y marzo 2019 se realizaron cargos del banco no registrados en contabilidad y viceversa cargos en contabilidad no correspondidos por el banco. El renglon de Efectivo se integra de recursos del Fondo Fijo el registro se realizo al inicio de la administracion a cargo del C. Abraham Jimenez Mejia el cual representa el 48.84 % ,y el 51.16% corresponde a los ingresos recaudados pendientes de ser depositados de los meses de Enero y Febrero 2019.

CONCEPTO	2020	2019
Efectivo	61,420.07	661,421.07
Bancos/Tesoreria	1,973,401.72	803,922.32
SUMA	2,034,821.79	1,465,343.39

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

Este rubro al cierre del ejercicio 2020, asciende a \$ 55,150.59 y representa el 2.64% del total del activo circulante y se encuentra integrado principalmente por el subsidio para el empleo de ejercicios anteriores asi como deudores diversos por concepto de gastos a comprobar.

CONCEPTO	2020	2019
Subsidio para el empleo ejercicios anteriores	55,042.86	55,042.86
Subsidio para el empleo ejercicio 2019	-1,790.99	-1,027.45
Subsidio para el empleo ejercicio 2020	65.09	0.00
deudores diversos/ Abraham Jimenez Mejia	1,833.63	1,833.63
SUMA	55,150.59	55,849.04

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

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

Inversiones Financieras (6)

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

Bienes Inmuebles el Sistema Municipal DIF de Chiautla no cuenta con terrenos y edificios registrados.

Bienes Muebles

Al cierre del ejercicio este rubro asciende a \$ 2,304,261.41 que representa el 179.40 % del total del Activo no Circulante, los bienes muebles estan integrados por Mobiliario y Equipo de Administracion, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehiculos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas , de manera general se encuentran en buenas condiciones, durante este ejercicio se aprecia un incremento al patrimonio por un importe de \$ 154,568.75

CONCEPTO	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administracion	511,078.67	484,399.37
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	234,351.43	117,887.43
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	117,419.31	105,993.86
Vehículos y Equipo de Transporte	1,397,900.00	1,397,900.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43,512.00	43,512.00
SUMA	2,304,261.41	2,149,692.66

Bienes Intangibles el Sistema Municipal DIF de Chiautla no cuenta con Activos Intangibles.

Depreciación

Durante el presente ejercicio se llevó a cabo el cálculo y registro de la depreciación de los bienes del Sistema Municipal DIF de Chiautla, en base a los porcentajes contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Decimotava Edición 2019, la Depreciación acumulada de Bienes Muebles presenta la cifra negativa de \$1,019,830.60 y representa la disminución en un 79.40% del Activo no Circulante

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administracion	511,078.67	47,289.26	-181,401.83	20 Y 3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	234,351.43	6,448.24	-20,770.10	3%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	117,419.31	11,242.67	-51,161.41	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	1,397,900.00	226,706.64	-745,810.11	10%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43,512.00	4,351.20	-20,687.15	10%
SUMA	2,304,261.41	296,038.01	-1,019,830.60	

Estimaciones y Deterioros (8)

El Sistema Municipal DIF no realiza el cálculo de estimaciones.

Otros Activos (9)

El Sistema Municipal DIF de Chiautla no cuenta con otros activos

Pasivo (10)

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del ejercicio 2020 este rubro asciende a \$ 827,225.15 el cual representa el 100% del total del pasivo circulante se integra por Servicios Personales (Sueldos y Salarios por Pagar), Proveedores servicios para el funcionamiento del Sistema Municipal DIF, se puede observar que el monto más significativo es el del apartado de Retenciones y contribuciones esta cuenta se integra de la cuenta de cuotas y aportaciones Seguridad Social (Issemym) la cual al cierre del ejercicio se encuentra sin adeudos, el saldo que se aprecia es de la cuenta de retenciones de I.S.P.T del cual el 83.93 % corresponde a saldos históricos. (saldos de ejercicios anteriores)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DIAS)	2020	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto plazo / Sueldos y Salarios por pagar ejercicio 2019	> 365	-300.00	-300.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	> 365	17,998.54	34,498.61
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	> 365	809,526.61	777,689.40
SUMA		827,225.15	811,888.01

II. Notas al Estado de Actividades

El Estado de Actividades refleja un ahorro/desahorro por \$ 407,856.64 el cual es el resultado entre el saldo total de los Ingresos recaudados y el saldo total de los gastos realizados, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del ejercicio 2020,

Ingresos de Gestión (11)

Este rubro esta integrado por Productos (derivados de recursos propios) corresponden a ingresos obtenidos por concepto de rendimientos generados de la cuenta bancaria, el rubro de aprovechamientos (Herencias, Legados y Donativos) corresponde a Mobiliario Donado por DIFEM (Equipamiento Casa del Adulto Mayor Cabecera Municipal) el rubro de Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios esta integrado por Estancias Infantiles, Servicios Médicos, Inscripciones, Desayunos Escolares, Servicios jurídicos, Servicios Psicológicos e Ingresos Diversos, los Ingresos Recaudados durante el ejercicio 2020 asciende a \$ 786,196.78 y representa el 56.74% de los Ingresos estimados., La recaudación propia se vio afectada principalmente en el rubro de Estancias infantiles, esto a razón de la reducción de actividades derivada de la pandemia y a la contingencia sanitaria COVID-19

CONCEPTO	2020	2019
Productos	3,705.40	0.00
Aprovechamientos	240,604.88	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	541,886.50	919,229.00
SUMA	786,196.78	919,229.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

CONCEPTO	2020	2019
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	221,326.00	587,620.00
Subsidios para Gastos de Operación	7,200,000.00	6,976,805.16
SUMA	7,421,326.00	7,564,425.16

Otros Ingresos y Beneficios (13)

Sin Movimientos en este apartado durante el ejercicio 2020

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Este rubro lo integran todas la erogaciones realizadas principalmente por los capitulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios generales, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, 5000 Bienes Muebles, Inmuebles

CONCEPTO	2020	2019
Gastos y Otras Perdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	6,007,339.42	5,487,778.79
Materiales y Suministros	443,155.23	553,730.70
Servicios Generales	677,559.39	1,042,952.14
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras perdidas		
Ayudas Sociales	255,380.43	5,045.05
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	296,038.01	134,472.88
Inversión Pública	120,193.66	20,072.75
Total de Gastos y Otras Pérdidas	7,799,666.14	7,244,052.31

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas el importe mas significativo asciende a \$ 6,007,339.42 el cual corresponde a pagos de sueldos y salarios, Prima Vacacional, Aguinaldo, Seguridad Social (Issemym), Liquidaciones y/o Finiquitos.

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

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Sistema Municipal Dif de Chiautla al cierre del ejercicio 2020 el saldo es de \$ 2,547,178.04

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio al periodo que se informa asciende a \$ 407,856.64

CONCEPTO	2020	2019
Patrimonio Generado		
Aportaciones	41,746.50	41,746.50
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	407,856.64	1,239,601.85
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,097,574.90	853,855.60
SUMA	2,547,178.04	2,135,203.95

Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 407,856.64 que representa el monto del resultado respecto de los ingresos menos los gastos corrientes

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2020	2019
Patrimonio Generado			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	407,856.64	1,239,601.85
	TOTAL	407,856.64	1,239,601.85

Resultado del Ejercicios Anteriores

Este rubro esta integrado principalmente por saldos de años anteriores, asi como el resultado del ejercicio anterior inmediato

CONCEPTO	2020	2019
Patrimonio Generado		
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,097,574.90	853,855.60
TOTAL	2,097,574.90	853,855.60

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final del ejercicio 2020 que figuran en el Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	SALDO INICIAL SALDO FINAL 2020		SALDO INICIAL SALDO FINAL 2019	
Efectivo en Bancos - Tesoreria	1,465,343.39	2,034,821.79	213,620.15	1,465,343.39
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo con Afectacion Especifica	0.00	0.00	0.00	0.00
Depositos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalente	1,465,343.39	2,034,821.79	213,620.15	1,465,343.39

Durante el ejercicio 2020 se registro un incremento al patrimonio por un importe de \$ 154,568.75

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Administracion / Bienes Muebles Adquiridos	26,679.30
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo / Bienes Muebles Donados por DIFEM	116,464.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio / Bienes Muebles Donados por DIFEM	7,308.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio / Bien Mueble Adquirido en el ejercicio 2017 el cual fue registrado en el inventario pero en su momento no se realizo la afectacion contable por lo que en el mes de Noviembre 2020 se realiza el registro contable (compresor) , derivado de la conciliacion fisico contable de bienes Muebles	4,117.45
TOTAL	154,568.75

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios generados durante el ejercicio 2020

CONCEPTO	2020	2019
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	703,894.65	1,374,074.73
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	296,038.01	134,472.88
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	407,856.64	1,239,601.85

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	9,342,449.75
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros ingresos Contables no Presupuestarios	0.00
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	1,134,926.97
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	1,134,926.97
4.- Total de Ingresos Contables	8,207,522.78

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020**

1.- Total de Egresos Presupuestarios	7,670,579.50
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	166,951.37
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	26,679.30
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	116,464.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,308.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Prestamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	16,500.07
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	0.00
3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios	296,038.01
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	296,038.01
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	0.00
4.-Total de Gasto Contable	7,799,666.14

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

 PRESIDENTA SMDIF

 DIRECTORA SMDIF

 TESORERA SMDIF

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

En las cuentas de orden se registran los movimientos de valores que no afecten o modifiquen la situación financiera del Sistema Municipal DIF de Chiautla, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

CONCEPTO	2020
Contables:	0.00
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes en concesión y en comodato	0.00

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos .- Durante el ejercicio 2020 se recaudaron ingresos por la cantidad de \$ 9,342,449.75 , lo que representa el 91.16% alcanzado en relación con la Ley de Ingresos Estimada..

Durante este ejercicio la recaudación propia se vio afectada ,principalmente en el rubro de Estancias infantiles debido a que no se tienen actividades , así como a la falta de asistencia de la ciudadanía por la incertidumbre generada por la pandemia y por la reducción de movilidad.

CUENTA	2020
Ley de Ingresos Estimada	10,248,853.85
Ley de Ingresos por ejecutar	906,404.10
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	9,342,449.75

Cuentas de Egresos .- Durante el ejercicio 2020 se ejerció el 74.84 % del Presupuesto de Egresos Aprobado .

Presupuesto de Egresos Pagado el rubro de Gastos de Funcionamiento representa el 92.93 % el rubro de Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas representa el 3.33 % , el rubro de Intereses, comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública representa el 0.21 % el rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles representa el 3.53%

En el apartado de Gastos de funcionamiento el 84.28% corresponde al capítulo de Servicios Personales, el 6.22% al capítulo de Materiales y suministros y el 9.5% al capítulo de Servicios Generales.

Durante este ejercicio se implementó el programa de Despensas como ayuda a las Familias para mejorar su calidad de vida , se realizaron acciones para apoyar a la ciudadanía la cual se vio afectada por la situación generada por la pandemia (COVID-19) otorgando Kits de limpieza para contribuir con la prevención y evitar el contagio, así como Despensas en apoyo a la economía familiar.

En el apartado de Deuda Pública , se ejercieron recursos para el pago de adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS EJERCICIO 2019)

En el apartado de Bienes muebles, el 87.11% corresponde a Mobiliario y Equipo Recreativo donado por DIFEM del Programa Equipamiento Casas de Día para Adultos Mayores y el 12.89% corresponde a Bienes Adquiridos por el Sistema Municipal DIF

CUENTA	2020
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	10,248,853.85
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	9,611,586.10
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	300,000.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Participaciones y Aportaciones	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses, comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	16,500.07
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	320,767.68
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,578,274.35
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	2,483,532.06
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias,asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas	44,619.57
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Participaciones y Aportaciones	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de intereses,comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles,Inmuebles e Intangibles	50,122.72
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias,asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Participaciones y Aportaciones	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de intereses,comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles,Inmuebles e Intangibles	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias,asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Participaciones y Aportaciones	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de intereses,comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles,Inmuebles e Intangibles	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	7,670,579.50
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	7,128,054.04
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias,asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas	255,380.43
Presupuesto de Egresos Pagado de Participaciones y Aportaciones	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de intereses,comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	16,500.07
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles,Inmuebles e Intangibles	270,644.96
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00

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

PRESIDENTA SMDIF

DIRECTORA SMDIF

TESORERA SMDIF

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

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 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

La situación económica y financiera del Sistema Municipal Dif de Chiautla, en el periodo que se informa se mantiene aceptable , el Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) obtenido al cierre del ejercicio 2020 es positivo . , Cabe mencionar que la situación economica se ha visto afectada por la pandemia SARS-COV19 (COVID19) y se acrecienta la incertidumbre, de igual manera la reducción de actividades derivada de la contingencia sanitaria a repercutido de manera negativa y se ve reflejada en la disminución en la recaudación.

Se realizo el registro tanto presupuestal, contable y financiera de los recursos ministrados por el Municipio de Chiautla, la recaudacion propia y las erogaciones, con el fin de lograr la rendicion de cuentas e informar con veracidad y de manera oportuna.

Autorización e Historia

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.

En 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.

El 1 de Enero de 2019, mediante acta de cabildo número 01 , se nombra a la C. Aurelia Natalia Aguirre Ruiz, como Presidenta del Sistema Municipal DIF de Chiautla

Organización y Objeto Social

Objeto Social

El Sistema Municipal DIF de Chiautla realiza 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 poblacion y tengan un desarrollo humano, integral y sustentable.

Principal Actividad

Procurar acciones que promuevan el desarrollo integral de las familias, La asistencia social, proteccion de niñas, niños y adolescentes , Adultos Mayores y Personas con Discapacidad , atención permanente a la población mas vulnerable asi 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.

Ejercicio Fiscal

2020

Regimen Juridico

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 cuya actividad económica es la administración Pública Municipal de los recursos financieros otorgados por el Gobierno Municipal Estatal, y Federal, así como los obtenidos por cuenta propia teniendo como obligaciones fiscales:

- Retener y enterar el ISR por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.

Consideraciones Fiscales

El Sistema Municipal DIF de Chiautla , se ubica dentro de las Personas Morales con Fines no Lucrativos.

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago del 3% Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o Fideicomisario

No Aplica

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se considero , 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 representado en las facturas y demas documentos soporte que acompañan a cada operación.

Postulados Básicos

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

Políticas de Contabilidad Significativas

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.

Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del Activo muestra los movimientos de los activos asi como la variación entre el saldo inicial y el saldo final, al cierre del ejercicio 2020 se reporta una variación de \$ -397,315.82 la cual principalmente se aprecia en el rubro de Efectivo y Equivalentes

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 Decimotava Edicion 2019, los Bienes Muebles de manera general se encuentran en buenas condiciones.

Durante el ejercicio 2020, el incremento al Activo no Circulante en el rubro de Bienes Muebles es por un importe de \$ 154,568.75

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

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

Reporte de la Recaudación:

Durante el ejercicio 2020 se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$ 9,342,449.75 durante este periodo destaca el rubro de Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones (Subsidios para Gastos de Operación) Respecto al total de los Ingresos Estimados para el ejercicio 2020 , se alcanzo el 91.16 % , el 5.29 % representa los recursos recaudados directamente por el Sistema Municipal DIF de Chiautla los cuales sean visto afectados por la disminucion considerable de actividades principalmente por no tener ingresos de la Estancia Infatil esto a razón de la Pandemia y a la contingencia sanitaria COVID 19.

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2020	
	INGRESOS ESTIMADOS	INGRESOS RECAUDADOS
Productos	2,800.00	3,705.40
Aprovechamientos	240,604.88	240,604.88
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de servicios	1,142,200.00	541,886.50
Participaciones,Aportaciones,Convenios	528,322.00	221,326.00
Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	7,200,000.00	7,200,000.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,134,926.97	1,134,926.97
TOTAL	10,248,853.85	9,342,449.75

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Al cierre del ejercicio 2020 el saldo es por un importe de \$ 827,225.15 este rubro esta integrado por otros pasivos, de los cuales el 97.86% corresponde a Retenciones de I.S.P.T. Principalmente de ejercicios anteriores (Saldos Historicos)

CONCEPTO	IMPORTE
Otros Pasivos	
Servicios Personales por Pagar a Corto plazo / Sueldos y Salarios por pagar ejercicio 2019	-300.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	17,998.54
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	809,526.61
SUMA	827,225.15

Calificaciones Otorgadas:

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

Proceso de Mejora:

Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)
 Normas de Armonización Contable (CONAC)

Se continúa en el proceso de armonización contable, asi como el registro correcto de las operaciones contables y presupuestales

Información por Segmentos :

No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre:

Se registraron todas las operaciones contables y económicas que tuvieron lugar durante el ejercicio 2020

Partes Relacionadas

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:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PRESIDENTA SMDIF

DIRECTORA SMDIF

TESORERA SMDIF