



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 30 de Junio del 2021, asciende a \$ 2,599,099.08 el cual representa el 97.92 % del total del activo circulante este se integra principalmente de los recursos en la cuenta bancaria de los cuales el 86.00 % son recursos disponibles y el 14.00 % 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 principalmente de recursos para gastos de operación del mes de Junio 2021 pendientes de ser depositados por la Tesorería del Municipio de Chiautla los cuales representan el 88.70% , el Fondo Fijo el cual al inicio de la administración se realizó un registro a cargo del C. Abraham Jimenez Mejia representa el 4.44 % , el Fondo Fijo creado para el ejercicio 2021 representa el 2.22 % , y el 4.64% corresponde a los ingresos recaudados pendientes de ser depositados de los meses de Enero y Febrero 2019.

CONCEPTO	2021	2020
Efectivo	676,420.07	613,274.98
Bancos/Tesorería	1,922,679.01	1,484,755.60
SUMA	2,599,099.08	2,098,030.58

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

Este rubro al 30 de Junio asciende a \$ 55,179.03 y representa el 2.08% del total del activo circulante y se encuentra integrado principalmente por el subsidio para el empleo de ejercicios anteriores así como deudores diversos por concepto de gastos a comprobar.

CONCEPTO	2021	2020
Subsidio para el empleo ejercicios anteriores	55,030.33	55,030.33
Subsidio para el empleo ejercicio 2019	-1,778.46	-1,778.46
Subsidio para el empleo ejercicio 2020	0.09	65.21
Subsidio para el empleo ejercicio 2021	93.44	0.00
deudores diversos/ Abraham Jimenez Mejia	1,833.63	1,833.63
SUMA	55,179.03	55,150.71

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

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

Inversiones Financieras

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

Construcciones en Proceso

El Sistema Municipal DIF de Chiautla no ejecuta Obra Pública

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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



Bienes Muebles

Al cierre del mes de Junio este rubro asciende a \$ 2,317,061.41 que representa el 194.72 % del total del Activo no Circulante, los bienes muebles estan integrados por Mobiliario y Equipo de Administracion, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas , de manera general se encuentran en buenas condiciones, durante este periodo no se registraron bienes muebles al patrimonio .

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administracion	511,078.67	491,920.81
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	234,351.43	234,351.43
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	130,219.31	113,301.86
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	2,317,061.41	2,280,986.10

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

Depreciación

Durante el presente mes 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 Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Vigésima Edición 2021, la Depreciación acumulada de Bienes Muebles hasta el mes de Junio 2021 presenta la cifra negativa de \$1,127,090.64 y representa la disminucion en un 94.72% del Activo no Circulante

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administracion	511,078.67	-206,778.35	20 Y 3 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	234,351.43	-24,285.38	3%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	130,219.31	-57,459.03	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	1,397,900.00	-815,705.13	10%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43,512.00	-22,862.75	10%
SUMA	2,317,061.41	-1,127,090.64	

Estimaciones y Deterioros

El Sistema Municipal DIF no realiza el cálculo de estimaciones.

Otros Activos

El Sistema Municipal DIF de Chiautla no cuenta con otros activos

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio de 2021 este rubro asciende a \$ 801,722.05 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 apartado de Retenciones y contribuciones esta cuenta se integra principalmente de la cuenta de retenciones de I.S.P.T del cual el 87.07 % corresponde a saldos historicos. (saldos de ejercicios anteriores) , el I.S.R del ejercicio 2021 representa el 5.37% , las cuotas y aportaciones Seguridad Social (Issemym) representan el 7.56 % .

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DIAS)	2021	2020
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	21,694.00	17,998.54
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	> 365	780,328.05	788,421.31
SUMA		801,722.05	806,119.85



II. Notas al Estado de Actividades

El Estado de Actividades durante este periodo refleja un ahorro/desahorro por \$ 495,348.79 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 al mes de Junio de 2021.

Ingresos de Gestión

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 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 en el mes de Junio 2021 asciende a \$ 33,307.52 durante este periodo se aprecia un ligero incremento.

CONCEPTO	2021	2020
Productos	447.52	331.75
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	32,860.00	28,358.00
SUMA	33,307.52	28,689.75

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

CONCEPTO	2021	2020
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	0.00	0.00
El Impuesto Sobre la Renta Efectivamente enterado a la Federación correspondiente al salario personal que preste o desempeñe	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	600,000.00	600,000.00
Subsidios para Gastos de Operación	600,000.00	600,000.00
SUMA	600,000.00	600,000.00

Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro lo integran todas la erogaciones realizadas al mes de Junio 2021 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	2021	2020
Gastos y Otras Perdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	2,661,036.41	2,720,224.59
Materiales y Suministros	167,515.49	186,273.04
Servicios Generales	260,792.39	269,691.20
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras perdidas		
Ayudas Sociales	252,535.38	90,000.00
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	107,260.04	155,656.10
Inversión Pública	4,700.00	111,995.68
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,453,839.71	3,533,840.61

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas los rubros mas significativos son Servicios Personales el cual asciende a \$ 3,453,839.71 y corresponde a pagos de sueldos y salarios, Prima Vacacional, Aguinaldo, Seguridad Social (Issemym), Liquidaciones y/o Finiquitos, el rubro de Ayudas Sociales asciende a \$ 252,535.38 que corresponde a los apoyos otorgados a la ciudadanía (Despensas, Medicamentos, Gastos Medicos, Bastones, Muletas, etc.)



III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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 30 de Junio del 2021 el saldo es de \$ 3,042,526.83

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio al periodo que se informa asciende a \$ 495,348.79

CONCEPTO	2021	2020
Patrimonio Generado		
Aportaciones	41,746.50	41,746.50
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	495,348.79	613,394.90
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,505,431.54	2,093,457.45
SUMA	3,042,526.83	2,748,598.85

Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 495,348.79 que representa el monto del resultado respecto de los ingresos menos los gastos corrientes

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2021	2020
Patrimonio Generado			
	Ingresos y Otros Beneficios menos		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Gastos y Otras Pérdidas	495,348.79	613,394.90
	TOTAL	495,348.79	613,394.90

Resultado del Ejercicios Anteriores

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

CONCEPTO	2021	2020
Patrimonio Generado		
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,505,431.54	2,093,457.45
TOTAL	2,505,431.54	2,093,457.45

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

CONCEPTO	SALDO INICIAL		SALDO FINAL	
	2021		2020	
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,397,323.74	2,599,099.08	2,024,309.21	2,098,030.58
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo con Afectación Específica	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	2,397,323.74	2,599,099.08	2,024,309.21	2,098,030.58

Durante el mes de Junio 2021 no hubo incrementos al Activo circulante en el rubro de Bienes Muebles.



Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios al 30 de Junio de 2021

CONCEPTO	2021	2020
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	602,608.83	769,051.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	107,260.04	155,656.10
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	495,348.79	613,394.90

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 AL 30 DE JUNIO 2021

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	633,307.52
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	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00
4.- Total de Ingresos Contables	633,307.52



**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2021**

1.- Total de Egresos Presupuestarios	490,449.29
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	0.00
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	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
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)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	0.00
3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios	17,912.23
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	17,912.23
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	508,361.52

C. NELI CASTRO PEREZ
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	2021
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 este periodo se registraron ingresos por la cantidad de \$ 633,307.52 al cierre del mes de Junio 2021, en relación con la Ley de Ingresos Estimada, el 52.28 % corresponde a la Ley de Ingresos Recaudada y el 47.72 % a la Ley de Ingresos por Ejecutar.

Durante este periodo en la recaudación propia se aprecia un ligero incremento ,se continua sin actividades en la estancia infantil , la asistencia de la ciudadanía es baja por la incertidumbre generada por la pandemia.

CUENTA	2021
Ley de Ingresos Estimada	10,813,144.37
Ley de Ingresos por ejecutar	5,159,549.50
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	5,653,594.87

Cuentas de Egresos .- El Presupuesto de Egresos Aprobado es por la cantidad de \$ 10,813,144.37 del cual al cierre del mes de Junio 2021 el 30.69 % corresponde al Presupuesto de Egresos Pagado , el 0.38% al Presupuesto de Egresos Devengado y el 68.93 % al Presupuesto de egresos por Ejercer.

Del Presupuesto de Egresos Pagado los rubros de mayor relevancia son Gasto de Funcionamiento y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Apoyos a la Ciudadanía /Despensas, Medicamentos, Aparatos Funcionales, etc.)



CUENTA	2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	10,813,144.37
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	9,801,444.37
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	961,700.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Participaciones y Aportaciones	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses, comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	50,000.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	7,453,764.70
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	6,712,100.08
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	709,164.62
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	32,500.00
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	41,487.74
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	41,487.74
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	3,317,891.93
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	3,047,856.55
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	252,535.38
Presupuesto de Egresos Pagado de Participaciones y Aportaciones	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de intereses, comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	17,500.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00

C. NELI CASTRO PEREZ
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 mes de Junio 2021 es positivo . , Cabe mencionar que la situación económica 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 realizó el registro tanto presupuestal, contable y financiera de los recursos ministrados por el Municipio de Chiautla, la recaudación propia y las erogaciones, con el fin de lograr la rendición 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 Público 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 SMD950101VCO 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 población y tengan un desarrollo humano, integral y sustentable.

Principal Actividad

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

Ejercicio Fiscal



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 30 de Junio 2021 se reporta una variación de \$ 183,863.35 la cual principalmente se aprecia en el rubro de Efectivo y Equivalentes



Los bienes adquiridos por el Sistema Municipal DIF de Chiauhtla se encuentran registrados a su valor histórico y el método de depreciación implementado por la Tesorería del SMDIF 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 Vigésima Edición 2021, los Bienes Muebles de manera general se encuentran en buenas condiciones.

Durante el mes de Junio 2021, no hubo incremento al Activo no Circulante en el rubro de Bienes Muebles.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Actualmente el Sistema Municipal Dif de Chiauhtla no cuenta con ningún Fideicomiso o Mandato contratado.

Reporte de la Recaudación:

En el transcurso del mes de Junio 2021 se registraron ingresos por la cantidad de \$ 633,307.52 durante este periodo el rubro que destaca es el de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones (Subsidios para Gastos de Operación). Respecto al total de los Ingresos Estimados para el mes de Junio 2021, se alcanzó el 86.09%, durante este periodo el 4.47% representa los recursos recaudados directamente por el Sistema Municipal DIF de Chiauhtla los cuales sean visto afectados por la disminución de actividades principalmente por no tener ingresos de la Estancia Infantil esto a razón de la Pandemia y a la contingencia sanitaria COVID 19, cabe hacer mención que durante este periodo se aprecia un ligero incremento en comparación con el mes anterior

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEL MES	
	INGRESOS ESTIMADOS	INGRESOS RECAUDADOS
Productos	358.82	447.52
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y		
Prestación de servicios	92,480.04	32,860.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios	642,783.00	600,000.00
El Impuesto Sobre la Renta Efectivamente Enterado a la Federación, correspondiente al Salario Personal que preste o desempeñe	42,783.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	600,000.00	600,000.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
TOTAL	735,621.86	633,307.52

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

Este rubro está integrado por otros pasivos, de los cuales el 97.33% corresponde a Retenciones de I.S.P.T. Principalmente de ejercicios anteriores (Saldos Históricos)

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	21,694.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	780,328.05
SUMA	801,722.05

Calificaciones Otorgadas:

El Sistema Municipal DIF de Chiauhtla no cuenta con ninguna Calificación.

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, así 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 mes de Junio 2021

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"

C. NELI CASTRO PEREZ
TESORERA SMDIF