



## A) Notas de Desglose

### I. Notas al Estado de Situación Financiera

#### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 30 de Septiembre del 2020, asciende a \$ 2,184,413.85 el cual representa el 97.54 % del total del activo circulante este se integra principalmente de los recursos en la cuenta bancaria de los cuales el 82.16% son recursos disponibles y el 17.84 % 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 Septiembre 2020 pendientes de ser depositados por la Tesorería del Municipio de Chiautla los cuales representan el 88.70% el Fondo Fijo el cual se registro al inicio de la administración a cargo del C. Abraham Jimenez Mejia representa el 4.44% , el Fondo Fijo para el ejercicio 2020 representa el 2.22% y el 4.64 % corresponde a los ingresos recaudados pendientes de ser depositados de los meses de Enero, Febrero y Marzo 2019.

CONCEPTO	2020	2019
Efectivo	676,420.07	685,681.07
Bancos/Tesorería	1,507,993.78	690,532.30
<b>SUMA</b>	<b>2,184,413.85</b>	<b>1,376,213.37</b>

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

Este rubro al 30 de Septiembre asciende a \$ 55,150.65 y representa el 2.55% 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	2020	2019
Subsidio para el empleo ejercicios anteriores	55,030.33	55,042.86
Subsidio para el empleo ejercicio 2019	-1,778.46	-1,027.85
Subsidio para el empleo ejercicio 2020	65.15	0.00
deudores diversos/ Abraham Jimenez Mejia	1,833.63	1,833.63
<b>SUMA</b>	<b>55,150.65</b>	<b>55,848.64</b>

#### 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.

#### 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 Septiembre este rubro asciende a \$ 2,291,985.10 que representa el 171.82 % del total del Activo no Circulante, los bienes muebles están integrados por Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo 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

CONCEPTO	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	502,919.81	484,399.37
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	234,351.43	117,887.43
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	113,301.86	110,068.61
Vehículos y Equipo de Transporte	1,397,900.00	1,397,900.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43,512.00	43,512.00
<b>SUMA</b>	<b>2,291,985.10</b>	<b>2,153,767.41</b>



**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 Decimoctava Edición 2019, la Depreciación acumulada de Bienes Muebles hasta el mes de Septiembre 2020 presenta la cifra negativa de \$ 958,062.84 y representa la disminución en un 71.82% del Activo no Circulante

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administracion	502,919.81	-168,985.53	20 Y 3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	234,351.43	-19,012.46	3%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	113,301.86	-48,294.56	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	1,397,900.00	-702,170.94	10 Y 20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43,512.00	-19,599.35	10%
<b>SUMA</b>	<b>2,291,985.10</b>	<b>-958,062.84</b>	

**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 Septiembre de 2020 este rubro asciende a \$ 803,036.77 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, cuotas y aportaciones Seguridad Social (Issemym) las cuales corresponden a la 2da quincena del mes de Septiembre y se encuentran pendientes de pago, se puede observar que el monto más significativo es el apartado de Retenciones y contribuciones lo componen la cuenta de retenciones de I.S.P.T del cual el 86.52 % 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	26,137.21
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	> 365	785,338.23	1,458,759.88
<b>SUMA</b>		<b>803,036.77</b>	<b>1,484,597.09</b>

**II. Notas al Estado de Actividades**

El Estado de Actividades durante este periodo refleja un ahorro por \$ 49,094.38 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 mes de Septiembre de 2020

**Ingresos de Gestion**

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 Medicos, Inscripciones, Desayunos Escolares, Servicios juridicos, Servicios Psicologicos e Ingresos Diversos, los Ingresos Recaudados en el mes de Septiembre 2020 asciende a \$ 40,428.19 se puede apreciar un decremento considerable en la recaudacion propia principalmente en los rubros de Estancias Infantiles y Desayunos asi como a la disminucion de asistencia de la ciudadanía debido a que continuamos con la contingencia sanitaria COVID 19

CONCEPTO	2020	2019
Productos	352.19	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	40,076.00	83,024.00
<b>SUMA</b>	<b>40,428.19</b>	<b>83,024.00</b>



**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
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones</b>		
Subsidios para Gastos de Operación	600,000.00	750,000.00
<b>SUMA</b>	<b>600,000.00</b>	<b>750,000.00</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

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
<b>Gastos y Otras Perdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	449,115.80	417,267.76
Materiales y Suministros	38,058.38	88,033.40
Servicios Generales	32,832.70	54,157.43
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras perdidas</b>		
Ayudas Sociales	45,000.00	1,741.04
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	26,326.93	17,008.49
<b>Inversión Pública</b>	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>591,333.81</b>	<b>578,208.12</b>

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas el importe mas significativo asciende a \$ 449,115.80 el cual corresponde a pagos de sueldos y salarios, Seguridad Social (Issemym) , Liquidaciones y/o Finiquitos.

### 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 Septiembre del 2020 el saldo es de \$ 2,770,449.99

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio al periodo que se informa asciende a \$ 635,246.04

CONCEPTO	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>		
Aportaciones	41,746.50	41,746.50
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	635,246.04	532,862.59
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,093,457.45	853,855.60
<b>SUMA</b>	<b>2,770,449.99</b>	<b>1,428,464.69</b>

### **Patrimonio Generado**

#### Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 635,246.04 que representa el monto del resultado respecto de los ingresos menos los gastos corrientes



CONCEPTO	PROCEDENCIA	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	635,246.04	532,862.59
	<b>TOTAL</b>	<b>635,246.04</b>	<b>532,862.59</b>

#### 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
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,093,457.45	853,855.60
<b>TOTAL</b>	<b>2,093,457.45</b>	<b>853,855.60</b>

#### 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	
	2020	2019	2020	2019
Efectivo en Bancos - Tesoreria	2,109,219.64	1,025,974.16	2,184,413.85	1,376,213.37
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
<b>Total de Efectivo y Equivalente</b>	<b>2,109,219.64</b>	<b>1,025,974.16</b>	<b>2,184,413.85</b>	<b>1,376,213.37</b>

Durante el mes de Septiembre 2020 no se registraron 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 Septiembre de 2020

CONCEPTO	2020	2019
<b>Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>869,516.29</b>	<b>616,310.00</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	234,270.25	83,447.41
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
<b>Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>635,246.04</b>	<b>532,862.59</b>



**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 SEPTIEMBRE 2020**

<b>1.- Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>640,428.19</b>
<b>2.- Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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
<b>3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>640,428.19</b>

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>565,006.88</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>0.00</b>
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



<b>3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios</b>	<b>26,326.93</b>
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	26,326.93
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
<b>4.-Total de Gasto Contable</b>	<b>591,333.81</b>

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
<b>Contables:</b>	<b>0.00</b>
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 \$ 640,428.19 al cierre del mes de Septiembre 2020 la Ley de Ingresos Recaudada representa el 70.06 % en relación con la Ley de Ingresos Estimada por lo que el 29.94% corresponde a la Ley de Ingresos por Ejecutar.

CUENTA	2020
Ley de Ingresos Estimada	10,248,853.85
Ley de Ingresos por ejecutar	3,068,315.75
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	7,180,538.10

**Cuentas de Egresos** .- El Presupuesto de Egresos Aprobado es por la cantidad de \$ 10,248,853.85 del cual al cierre del mes de Septiembre 2020 el 51.67 % corresponde al Presupuesto de Egresos Pagado , el 0.38% al Presupuesto de Egresos Devengado y el 47.95% al Presupuesto de egresos por Ejercer.

CUENTA	2020
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>10,248,853.85</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	9,631,586.10
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	300,767.68
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	<b>4,913,966.50</b>
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	4,708,208.44
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	164,877.50
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	40,880.56
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00



<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	<b>0.00</b>
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias,asignacioes,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
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	<b>38,833.77</b>
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	38,833.77
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias,asignacioes,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
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	<b>5,296,053.58</b>
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	4,884,543.89
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias,asignacioes,Subsidios y Otras Ayudas	135,122.50
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	259,887.12
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00

TESORERA SMDIF





## **C) Notas de Gestión Administrativa**

### **Introducción**

Los Estados Financieros del Sistema Municipal Dif de Chiantla , 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 Chiantla, en el periodo que se informa se mantiene aceptable , el Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) obtenido en el mes de Septiembre es positivo . Se realizó el registro tanto presupuestal, contable y financiera de los recursos ministrados por el Municipio de Chiantla, la recaudación propia y las erogaciones, con el fin de lograr la rendición de cuentas e informar con veracidad y de manera oportuna. Cabe mencionar que la situación económica se ha visto afectada por la reducción de actividades por la contingencia sanitaria covid-19 , la cual se ve reflejada en la disminución de la recaudación.

### **Autorización e Historia**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Chiantla 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 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 Chiantla

### **Organización y Objeto Social**

#### **Objeto Social**

El Sistema Municipal DIF de Chiantla 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.

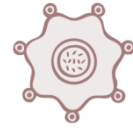
#### **Ejercicio Fiscal**

2020

#### **Regimen Jurídico**

El Sistema Municipal DIF de Chiantla , 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 así como la variación entre el saldo inicial y el saldo final, al 30 de Septiembre 2020 se reporta una variación positiva de \$ 48,867.26 la cual principalmente se aprecia en el rubro de Efectivo y Equivalente

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 Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Decimotava Edición 2019, los Bienes Muebles de manera general se encuentran en buenas condiciones.

Durante el mes de Septiembre 2020, no se registro incremento al Activo no Circulante

### **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

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



**Reporte de la Recaudación:**

En el transcurso del mes de Septiembre 2020 se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$ 640,428.19 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 mes de Septiembre 2020 , se alcanzo el 92.21% , durante este periodo el 5.77 % representa los recursos recaudados directamente por el Sistema Municipal DIF de Chiautla en este rubro se aprecia una disminucion considerable principalmente por no tener ingresos de la Estancia Infatil esto a razón a la reducción de actividades por la contingencia sanitaria COVID 19, asi como recursos del ISR PARTICIPABLE pendientes de ser depositados por la Tesoreria del Municipio de Chiautla.

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEL MES	
	INGRESOS ESTIMADOS	INGRESOS RECAUDADOS
Productos	250.00	352.19
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y		
Prestación de servicios	94,267.16	40,076.00
Participaciones,Aportaciones,Convenios	0.00	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
<b>TOTAL</b>	<b>694,517.16</b>	<b>640,428.19</b>

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

Este rubro esta integrado por otros pasivos, de los cuales el 97.80% corresponde a Retenciones de I.S.P.T. Principalmente de ejercicios anteriores ( Saldos Historicos)

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Otros Pasivos</b>	
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	785,338.23
<b>SUMA</b>	<b>803,036.77</b>

**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 mes de Septiembre 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"