



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SMDIF DE CHICOLOAPAN

A) NOTAS DE DESGLOSE

31 DE DICIEMBRE DE 2025

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

EFFECTIVO SE TIENE UN SALDO DE \$47,000.00 LOS CUALES SE REFIEREN A INGRESOS PROPIOS DE LOS ULTIMOS DIAS DE DICIEMBRE, MISMOS QUE SE DEPOSITARAN EN LOS PRIMEROS DIAS DEL MES DE ENERO DE 2026.

BANCOS/TESORERIA EXISTE UN SALDO DE \$87,581.62, MISMOS QUE SE DESTINARAN AL PAGO DE PROVEEDORES, PAGO DE IMPUESTOS DEL MES DE ENERO DE 2026.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR EXISTE UN SALDO DE \$82.02 LOS CUALES SE REFIEREN, A ADEUDOS A CARGO

DE LA C. ARACELI PARRA GALINDO POR PENALIZACION DE UN CHEQUE DEVUELTO

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO EXISTE UN SALDO DE \$85.01, EL CUAL SE REFIERE A PAGO DE MAS MISMO QUE EN EL MES DE ENERO DE 2026 SE COMPENSARA.

ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO. EXISTE UN SALDO DE \$234,999.79, REFERENTES A DONACION RECIBIDA A FAVOR DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF, MISMOS QUE EN LOS PROXIMOS MESES SE CANALIZARA A DONDE PROCEDE.

ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLOAPAN, NO POSEE BIENES PARA SU TRANSFORMACION.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

EL SALDO DE LOS BIENES MUEBLES, PROPIEDAD DE ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLOAPAN ES POR LA CANTIDAD DE \$5,814,091.78 LOS CUALES SE ENCUENTRAN CONCILIADOS CON EL INVENTARIO FISICO. AQUÍ CABE DESTACAR QUE EXISTE UN IMPORTE EN CUENTAS DE ORDEN 7729 POR UN VEHICULO QUE SE TIENE EN COMODATO POR LA CANTIDAD DE \$578,368.00

SE REALIZO EL ASIENTO CONTABLE POR LA DEPRECIACION MENSUAL, LA CUAL SE REALIZA POR EL METODO DIRECTO

PASIVO

EN ESTE RUBRO SE ENCUENTRAN LAS CUENTAS:

2111 EN ESTA CUENTA PARA FINALES DE DICIEMBRE EXISTE UN SALDO DE \$4,550.00 REFERENTE A IMPORTE POR NOMINA QUE EL BANCO RECHAZO, Y QUE SE PAGARA EN LOS PRIMEROS DIAS DEL MES DE ENERO DE 2026

2112 CON UN SALDO DE \$1,394,270.40, LOS CUALES SE REFIEREN A VARIOS PROVEEDORES QUE SE LIQUIDARAN CONFORME A LAS DISPOSICIONES DE EFFECTIVO DE ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLOAPAN.

2117 ESTA CUENTA CONTIENE UN SALDO DE \$521,588.24 DE LOS CUALES EL IMPORTE DE \$391,599.24 SE REFIERE A ADEUDO AL SAT POR EL MES DE DICIEMBRE Y \$129,989.20 SE REFIEREN A ADEUDO DEL 3% DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025, LOS CUALES SE LIQUIDARAN EN EL MES DE ENERO DE 2026.

2119 EN ESTA CUENTA EXISTE UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$390,232.00, DE LOS CUALES \$217,097.00 SON LEGADOS DE ADMINISTRACIONES PASADAS Y QUE SE REFIEREN A ADEUDO DE ENERGIA ELECTRICA CON LA C.F.E. Y EL RESTO \$173,135.00 SON PASIVOS POR FINIQUITOS LABORALES, QUE SE LIQUIDARAN EN PROXIMOS DIAS, DE ACUERDO A LAS DISPONIBILIDADES FINANCIERAS DE ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF CHICOLOAPAN

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION. LOS INGRESOS DE GESTION PARA 2025 ASCIENDEN A LA CANTIDAD DE \$55,007,970.91

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

CAPITULO	CONCEPTO	ANUAL	AL MES	VARIACION
1000	SERVICIOS PERSONALES	32,652,072.93	32,652,072.93	0.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,899,846.07	3,899,846.07	0.00
3000	SERVICIOS GENERALES	3,654,906.75	3,654,906.75	0.00
4000	TRANSFERENCIAS	13,036,852.29	13,036,852.29	0.00
5000	BIENES MUEBLES E INMUEB.	17,480.53	17,480.53	0.00

9000	DEUDA PUBLICA	1,741,992.31	1,741,992.31	0.00
		55,003,150.88	55,003,150.88	0.00

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

EL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA REFLEJA UN AHORRO POR LA CANTIDAD DE \$844,166.79

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

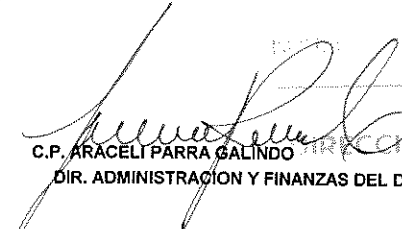
CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	01/12/2025	31/12/2025
EFFECTIVO	176,600.00	47,000.00
EFFECTIVO EN BANCOS	265,674.60	87,581.62
INV. TEMPORALES HASTA TRES MESES	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	442,274.60	134,581.62

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES.

LA CONCILIACION DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, SI CUADRA LA CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTARIA EXISTEN DIFERENCIAS DEBIDO A LOS PASIVOS EXISTENTES.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


C. NALLELI ESCOBEDO MUNDO
 DIRECTORA DEL DIF MUNICIPAL
 DIRECCION GENERAL


C.P. ARACELI PARRA GALINDO
 DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL DIF
 DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

FECHA DE ELABORACION	<table border="1"> <tr> <td>DIA</td> <td>MES</td> <td>AÑO</td> </tr> <tr> <td>31</td> <td>12</td> <td>2025</td> </tr> </table>	DIA	MES	AÑO	31	12	2025
DIA	MES	AÑO					
31	12	2025					



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

SMDIF DE CHICOLOAPAN

31 DE DICIEMBRE DE 2025

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS	
CONTABLES	
SE CUENTA CON LOS ACTIVOS CIRCULANTES COMO SON EFECTIVO, BANCOS, SIN EMBARGO NO SON LO SUFICIENTES PARA PODER AFRONTAR TODOS LOS COMPROMISOS CONTRAIDOS.	
POR LO QUE SE REFIERE AL PASIVO, EN LA CUENTA 2111, SE TERMINO DICIEMBRE CON UN SALDO DE \$4,550.00 QUE SE CUBRIRAN EN LOS PRIMEROS DIAS DEL MES DE ENERO DE 2026.	
CUENTA 2112 SE TERMINA CON UN SALDO DE \$1,394,270.40 POR ADEUDOS CON PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIOS DE ESTA ADMINISTRACION	
CUENTA 2117 POR LA CANTIDAD DE \$521,588.24 POR ADEUDOS DE IMPUESTOS Y OTRAS RETENCIONES A TERCEROS DE ESTA ADMINISTRACION.	
CUENTA 2119 CON UN SALDO DE \$ 390,232.00 DE LOS CUALES \$217,097.00 SE REFIEREN A ADEUDOS CON C.F.C. Y EL RESTO Y EL RESTO 173,135.00 LOS CUALES SE REFIEREN A PASIVOS POR FINIQUITOS LABORALES, MISMOS QUE SE LIQUIDARAN EN EL EJERCICIO FISCAL 2026, DE ACUERDO A LAS DISPOSICIONES FINANCIERAS.	
VALORES	SIN INFORMACION
EMISION DE OBLIGACIONES	SIN INFORMACION
AVALES Y GARANTIAS	NO SE TIENEN AVALES NI GARANTIAS
JUICIOS	LOS JUICIOS LABORALES ACTUALMENTE LOS ESTA VENTILANDO Y ATENDIENDO NUESTRA AREA JURIDICA
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	
	SIN INFORMACION
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	NO EXISTE INCREMENTO SIGNIFICATIVO EN CUENTAS POR COBRAR
BIENES EN CONCESION Y EN COMODATO	
PRESUPUESTARIAS	
SIN INFORMACION RELEVANTE	
CUENTAS DE INGRESOS	
ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLOAPAN CUENTA CON LAS CUENTAS DE INGRESOS DE ACUERDO AL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	
CUENTAS DE EGRESOS	
DURANTE EL MES DE DICIEMBRE DE 2025 ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLOAPAN AFECTO LAS CUENTAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES DE ACUERDO CON LAS OPERACIONES REALIZADAS.	

C. NALLELI ESCOBEDO MUNDO
DIRECTORA DEL DIF MUNICIPAL

C.P. ARACELI PARRA GALINDO
DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL DIF

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

DA	MES	AÑO
31	12	2025

FECHA DE ELABORACION



C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

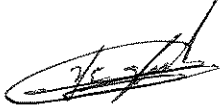
SMDIF CHICOLAPAN 3083

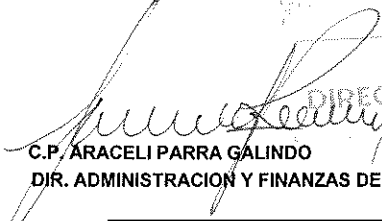

31 DE DICIEMBRE DE 2025

INTRODUCCION							
PANORAMA ECONOMICO							
LA INFORMACION FINANCIERA QUE PRESENTA ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF CHICOLAPAN REFLEJA LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL ECONOMICO-FINANCIERA ENTRE LAS DIRECCIONES DE ADMINISTRACION, ADQUISICIONES Y TESORERIA, MISMAS QUE SE CORROBORAN EN LA ESTRUCTURA PROGRAMATICA PROPUESTA EN EL MANUAL PARA LA PLANEACION, PROGRAMACION Y PRESUPUESTO DE EGRESOS MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025, PUBLICADO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO							
LA ECONOMIA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF CHICOLAPAN TIENE SIMILITUDES CON LA ECONOMIA DEL ESTADO DE MEXICO YA QUE LA RECAUDACION DE INGRESOS DE LAS FAMILIAS IMPIDE EL AUMENTO DE LOS INGRESOS DE GESTION Y LAS AYUDAS SOCIALES SE VEN MERMADAS							
AUTORIZACION E HISTORICA							
CONFORME A LO DISPUESTO POR LA CONSTITUCION POLITICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS EN SU ARTICULO 115 SE ATIENDE LO RELATIVO A LA GESTION DE ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLAPAN TRATANDO DE SATISFACER LAS NECESIDADES DE LA POBLACION YA QUE SE CUENTA CON AUTONOMIA JURIDICA Y PERSONALIDAD PROPIA Y SOLO NOS COORDINAMOS CON EL MUNICIPIO E INSTANCIAS GUBERNAMENTALES DEL ESTADO PARA PODER ATENDER DE LA MEJOR MANERA A NUESTRA POBLACION.							
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL							
OBJETO SOCIAL: VISION: SER UNA ENTIDAD COORDINADA CON EL MUNICIPIO Y CON EL GOBIERNO ESTATAL Y TRATAR EN LA MEDIDA DE NUESTRAS POSIBILIDADES DE SATISFACER LAS NECESIDADES DE TODOS Y CADA UNO DE LOS POBLADORES DE NUESTRO MUNICIPIO, CREAR UN AMBIENTE DE SEGURIDAD, CONFIANZA Y CREDIBILIDAD DE NUESTRA GENTE HACIA ESTA ADMINISTRACION.							
MISION: SER UNA ENTIDAD SOCIAL MUNICIPAL QUE SIEMPRE VAYAMOS A LA SATISFACCION DE NECESIDADES, CONFIANZA DE LOS POBLADORES HACIA ESTE GOBIERNO Y LA SATISFACCION TOTAL EN CUANTO A LA CONVIVENCIA EN ARMONIA. LA ESTRUCTURA PROGRAMATICA SE CONFORMA CON; PRESIDENCIA, DIRECCION DEL SISTEMA DIF, TESORERIA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF Y LAS DIVERSAS COORDINACIONES DE PROGRAMAS SOCIALES QUE COADYUVAN A LA SATISFACCION DE LAS NECESIDADES DE TODAS LAS COMUNIDADES QUE CONFORMAN EL MUNICIPIO DE CHICOLAPAN.							
BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS							
SE CUENTA CON LOS POSTULADOS EXPRESADOS EN LAS NIF Y POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL PROCESOS DE LA DOCUMENTACION QUE AL FINAL SE TRADUCE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS							
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS							
LAS POLITICAS SIGNIFICATIVAS SE ENCUENTRAN EXPRESADAS EN EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, MISMAS QUE ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLAPAN ADOPTA PARA PODER EMITIR LOS ESTADOS FINANCIEROS.							
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO							
SE UTILIZAN TODAS LAS CUENTAS EMITIDAS EN EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL							

PROCESO CONTABLE Y ASI EXPRESAR ANALITICAMENTE EL ACTIVO Y PASIVO CORRESPONDIENTES					
FIDEICOMISOS, MANDATO Y CONTRATOS ANALOGOS					
SE ENCUENTRA SIN INFORMACION					
REPORTE DE RECAUDACION					
LOS INGRESOS RECAUDADOS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025 SON POR LA CANTIDAD DE \$5,809,654.81					
INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA					
EN ESTE RUBRO COMENTAMOS QUE LA DEUDA PUBLICA AL INICIO DE DICIEMBRE DE 2025 ES DE \$2,112,500.54 Y AL FINAL DE DICIEMBRE DE 2025 POR LA CANTIDAD DE \$2,310,640.64 POR LO QUE LA VARIACION ES DE \$-198,140.10 PARA SEGUIR FUNCIONANDO EN ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF CHICULOAPAN					
CERTIFICACIONES OTORGADAS					
EL SISTEMA MUNICIPAL DIF CHICULOAPAN NO TIENE CONTRATADAS CALIFICACIONES ALGUNAS POR NO SER NECESARIAS EN ESTE MOMENTO.					
PROCESO DE MEJORA					
POLITICAS DE CONTROL INTERNO, APEGO AL PRESUPUESTO CON RACIONALIDAD Y TRANSPARENCIA, MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCES Y RACIONAR EL USO DE LOS RECURSOS					
INFORMACION POR SEGMENTOS					
MEDIANTE LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD PROGRESS, ES POSIBLE OBTENER INFORMACION DE LOS SEGMENTOS NECESARIOS PARA CUALQUIER OBJETIVO DE REVISION Y CONTROL					
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE					
NORMALMENTE NO TENEMOS EVENTOS RELEVANTES AL FINAL DE CADA EJERCICIO					
PARTES RELACIONADAS					
NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS					
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE					
EN ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF EXISTE RESPONSABILIDAD POTENCIAL SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA					

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR


C. NALLELI ESCOBEDO MUNDO
 DIRECTORA DEL DIF MUNICIPAL



C.P. ARACELI PARRA GALINDO
 DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL DIF


FECHA DE ELABORACION	DIA	MES	AÑO
	31	12	2025