



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SMIDIF DE CHICOLAPAN

A) NOTAS DE DESGLOSE

30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

EFFECTIVO SE TIENE UN SALDO DE \$2,725.00 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 LOS CUALES SE REFIEREN A INGRESOS PROPIOS DEL ÚLTIMO DÍA DE SEPTIEMBRE, MISMOS QUE SE DEPOSITARÁN EN LOS PRIMEROS DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE 2023.

BANCOS/TESORERÍA EXISTE UN SALDO DE \$63,446.38, MISMOS QUE SE DESTINARÁN AL PAGO DE PROVEEDORES, PAGO DE IMPUESTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023. DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR EXISTE UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$3,478.55 LOS CUALES SE REFIEREN A \$320.55 A QUE CORRESPONDEN A CREDITO AL SALARIO Y \$,158.00 A NOMBRE DE LA TESORERÍA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF CHICOLAPAN

EN LA CUENTA 1151 EXISTE UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$1,762,538.80, MISMOS QUE SE REFIEREN A COMPRA DE IMPLEMENTOS PARA DISCAPACITADOS DE ESCASOS RECURSOS PERTENECIENTES A ESTE MUNICIPIO DE CHICOLAPAN.

ESTE MUNICIPIO DE CHICOLAPAN LOS CUALES SE DISTRIBUIRÁN EN BREVE BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLAPAN, NO POSE BIENES PARA SU TRANSFORMACION.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

EL SALDO DE LOS BIENES MUEBLES, PROPIEDAD DE ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLAPAN ES POR LA CANTIDAD DE \$,614,921.25 LOS CUALES SE ENCUENTRAN CONCLUIDOS CON EL INVENTARIO FISICO.

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 LA CUAL CONTIENE UN SALDO DE \$7,928.99 CORRESPONDIENTES A SUELDOS PENDIENTES DE PAGO EN EL MES ANTERIOR LOS CUALES SE LIQUIDARÁN EN EL MES DE OCTUBRE DE 2023.

2112 CON UN SALDO DE \$2,286,768.30, LOS CUALES SE REFIEREN A VARIOS PROVEEDORES QUE SE ESTÁN LIQUIDANDO EN TIEMPO.

LA CUENTA 2117 CONTIENE UN SALDO DE \$974,613.59 DE LOS CUALES EL IMPORTE DE \$16,793.62 VIENE DE LA DMINISTRACION PASADA Y EL RESTO \$954,819.97 SE REFIEREN A ESTA ADMINISTRACION Y QUE SE LIQUIDARÁN EN EL MES DE OCTUBRE DE 2023. EN LA CUENTA 2119 EXISTE UN SALDO DE \$217,191.71 LEGADOS DE ADMINISTRACIONES PASADAS Y QUE SE REFIEREN A ADEUDO DE ENERGIA ELECTRICA CON LA C.F.E.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES INGRESOS DE GESTION. LOS INGRESOS DE GESTION PARA 2023 ASCIENDEN A LA CANTIDAD DE \$43,656,438.86

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

CAPTULO	CONCEPTO	ANUAL	AL MES	VARIACION
1000	SERVICIOS PERSONALES	23,936,386.46	16,967,419.87	6,968,966.59
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,285,300.12	3,734,864.17	550,435.95
3000	SERVICIOS GENERALES	4,048,758.42	2,008,698.59	2,040,059.83
4000	TRANSFERENCIAS	10,876,000.00	4,473,723.53	6,402,276.47
5000	BIENES MUEBLES E INMUEB.	409,993.86	178,401.91	231,591.95
9000	DEUDA PUBLICA	100,000.00	53,182.12	46,817.88

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

EL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA REFLEJA UN DESAHORRO POR LA CANTIDAD DE \$-1,382,670.96

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFFECTIVO

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	01/09/2023	30/09/2023
EFFECTIVO	0.00	42,725.00
EFFECTIVO EN BANCOS	93,822.42	63,446.38
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 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	93,822.42	106,171.38

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. ARACELI PARRA GALINDO
TESORERA MUNICIPAL



FECHA DE ELABORACION		
DIA	MES	AÑO
30	09	2023



SISTEMA MUNICIPAL DIF
CHICOLOAPAN

ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MEXICO

200 AÑOS DE HISTORIA

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

SMDIF CHICOLAPAN

30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

INTRODUCCION					
PANORAMA ECONOMICO					
LA INFORMACION FINANCIERA QUE PRESENTA ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF CHICOLOAPAN 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 2023, PUBLICADO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO					
LA ECONOMIA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF CHICOLOAPAN 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 CHICOLOAPAN 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.					
ORGANIZACION 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 CHICOLOAPAN.					
BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS					
SE CUENTA CON LOS POSTULADOS EXPRESADOS EN LAS NIF Y POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL PROCESO 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 CHICOLOAPAN 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 AL INICIO DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023 SON POR LA CANTIDAD DE \$24,496,197.67 Y AL FINAL DE SEPTIEMBRE POR LA CANTIDAD DE \$27,650,635.98			
INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA			
EN ESTE RUBRO COMENTAMOS QUE LA DEUDA PUBLICA AL INICIO DE AGOSTO DE 2023 ES DE \$3,769,059.15 Y AL FINAL DE SEPTIEMBRE DE 2023 POR LA CANTIDAD DE \$2,889,502.54 POR LO QUE LA VARIACION ES DE \$-885,556.61 DEBIDO A PAGOS QUE SE HICIERON A CUENTA DE LAS DESPENSAS ADQUIRIDAS EN EL MES DE JULIO DE 2023 Y OTROS PASIVOS.			
CERTIFICACIONES OTORGADAS			
EL SISTEMA MUNICIPAL DIF CHICOLOAPAN 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			
NO EXISTE RESPONSABILIDAD POTENCIAL SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.			

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



DIF
CHICOLOAPAN 2022- 2024
TESORERÍA

C. ARACELI PARRA GALINDO
TESORERA DEL SMIDIF CHICOLOAPAN

DIA	MES	AÑO
30	09	2023


FECHA DE ELABORACION

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

SMDIF DE CHICOLOAPAN

30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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, EXISTEN SALDOS EN LA CUENTA 2111, POR LA CANTIDAD DE \$7,928.94 LOS CUALES SE REFIEREN A NOMINAS POR PAGAR DE ESTA ADMINISTRACION, CUENTA 2112 POR LA CANTIDAD DE \$2,286,768.30 POR ADEUDOS CON PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIOS DE ESTA ADMINISTRACION CUENTA 2117 POR LA CANTIDAD DE \$371,613.59 POR ADEUDOS DE IMPUESTOS Y OTRAS RETENCIONES A TERCEROS DE ESTA ADMINISTRACION, CUENTA 2119 CON UN SALDO DE \$ 217,191.71 DE LOS CUALES \$217,097.00 SE REFIEREN A ADEUDOS CON C.F.E. Y EL RESTO 94.71 LOS CUALES SE REFIEREN A AJUSTES DE CUENTAS CONTABLES LOS CUALES SE DEPURARAN EN EL SIGUIENTE MES.					
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 UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL					
CUENTAS DE EGRESOS					
DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023 ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLOAPAN AFECTO LAS CUENTAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES DE ACUERDO CON LAS OPERACIONES REALIZADAS.					


 C. ARACELI PARRA GALINDO
 TESORERA DEL SMDIF CHICOLOAPAN

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

FECHA DE ELABORACION	30	MES	09	AÑO	2023
----------------------	----	-----	----	-----	------