

**C) Notas de Gestión Administrativa**

<p><b>Introducción (3)</b> El Sistema DIF brinda servicios a la ciudadanía en general, por lo que el objetivo del presente documento es la revelación del contenido y de los aspectos económicos-financieros que reflejan la situación económica real del DIF, la cual se ha desarrollado y registrado durante el mes, en apego a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las entidades públicas del Gobierno y Municipios, así como a los Lineamientos y Normas establecidas por el OSFEM para tal efecto, lo cual permite y facilita la toma de decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Municipio a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.</p> <p><b>Panorama Económico y Financiero(4)</b> La Administración en el Sistema DIF de CHAPULTEPEC pretende tener soberanía económica frente a las obligaciones que se presenten en la administración actual, brindar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo del Municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar los beneficios en cuanto a los servicios brindados y el mantenimiento de los mismos, entre otras demandas de la ciudadanía.</p> <p><b>Autorización e Historia (5)</b> El Sistema Municipal DIF de CHAPULTEPEC está inscrito en el R.F.C. con la clave SIM0410041T4 y tiene como obligaciones fiscales presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la renta, (ISR) por sueldos y salarios, presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios. El Sistema Municipal DIF de CHAPULTEPEC, de conformidad con el artículo 47 fracción XIV y artículo 56 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se encuentra obligado a determinar el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal (3%).</p> <p><b>Organización y Objeto Social (6)</b> Regimen jurídico, Actividad no lucrativa, la principal actividad es brindar seguridad social a la población a través de servicios tanto médicos como psicológicos, apoyos en especie, y demás que emanen de las necesidades básicas de la población.</p> <p><b>Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)</b> Los Estados financieros están elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad establecida por el CONMAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, recomendaciones del OSFEM y demás disposiciones legales aplicables.</p> <p><b>Políticas de Contabilidad Significativas (8)</b> Apegado conforme a las normas de contabilidad aplicables y vigentes, se realizará la depuración de cuentas tanto de activo como pasivo, logrando con ello el saneamiento contable y presupuestal, con la finalidad de que se rellenen cifras reales en el estado financiero para la toma de decisiones.</p> <p><b>Reporte Analítico del Activo (9)</b> Durante el ejercicio 2023 se pretende tener la conciliación del patrimonio, tanto física y contablemente obteniendo los registros de la depreciación y/o revaluación correspondiente, así mismo se cumple con los Lineamientos del Registro y Control Presupuestal conforme a la Normatividad aplicable.</p> <p><b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipos (10)</b> Sin movimientos.</p> <p><b>Reporte de la Recaudación (11)</b> En este rubro se ha mantenido estable.</p> <p><b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)</b> Durante el mes no se refleja cantidad considerable y se irá saneando en lo subsecuente.</p> <p><b>Calificaciones Otorgadas (13)</b> Sin movimientos.</p> <p><b>Proceso de Mejora (14)</b> La principal acción fue la contención del gasto y un buen manejo de recursos y se pretende trabajar de la misma forma durante el ejercicio fiscal 2023, a través del Mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.</p> <p><b>Información por Seguros (15)</b> El Sistema DIF de por características propias no requiere de segmentar la información financiera para generarla, lo contrario es por que el número de operaciones realizadas en cada periodo mensual no es tan significativa.</p> <p><b>Eventos Posteriores al Cierre (16)</b> Sin movimientos.</p> <p><b>Patras Relacionadas (17)</b> No existen patras relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la Toma de Decisiones, Financieras y Operativas de este Ente Público.</p> <p><b>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)</b> Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"</p>
---

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

  
 L. Q.P. GUADALUPE GARCÍA MARTÍNEZ  
 DIRECTORA DE SMDIF

  
 L. CÁPITITA MAYA MARTÍNEZ  
 TESORERA DEL SMDIF



A) Notas de Desglose

<b>I. Notas al Estado de Situación Financiera</b>	
<b>Activo</b>	
Electivo y Equivalentes (3) Esta integrado por ingresos obtenidos en bancos por \$0.00 mismos que están registrados en bancos de contabilidad conciliados con el estado de cuenta bancario y sin cheques en tránsito. Para este mes se tiene saldo en la cuenta 1111-Caja, derivado a la emisión de cheque de caja por un importe de \$72,431.89 para la cancelación de la cuenta bancaria por la entrega recepción	
Derechos a recibir Electivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) Esta comprendido por subsidios al empleo, \$6,078.82, el saldo es histórico de administraciones anteriores, se revisara para saber la antigüedad y de ser posible, depurar la cuenta.	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) No se cuenta con saldo en esta cuenta	
Inversiones Financieras (6) Durante el ejercicio no se realizaron inversiones	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Se integra por el saldo en bienes muebles por \$2,424,233.43 actualmente ya no hay bienes por registrar, Bienes Inmuebles por \$3,039,437.00 actualmente ya son saldos reales y no hay bienes por dar de baja, reconocer o registrar, al día de hoy, todo esta conciliado físico contable	
Estimaciones y Deterioros (8) No se cuenta con saldo en esta cuenta	
Otros Activos (9) No se cuenta con saldo en esta cuenta	
<b>Pasivo (10)</b>	
Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta saldos de historico de administraciones anteriores, se revisara para saber la antigüedad y de ser posible depurar las cuentas	
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Sin movimientos.	
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo por pagar de 8719.91 a TELEFONOS DE MEXICO SAB DE CV, la cual va ser analizada para depurar si es posible	
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de 880074.21 comprendida por la subcuenta ISESNYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO con un saldo de 400.21, la subcuenta RETENCIONES DE I.S.F.T. con un saldo de 875583.34 y la subcuenta I.S.F. con un saldo de 4090.66, estos saldos corresponden a ejercicios anteriores, por lo que se tienen que analizar para ser depurados.	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de 19.01 correspondiente a MARCO ANTONIO CASTRO CAMPOS, la cual tendra que ser analizada y depurar.	
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>	
Ingresos de Gestión (11) Saldo acumulado por importe \$ 134,319.71 correspondiente a productos financieros y a las cuotas de recuperación derivadas de las prestaciones que brinda el DIF.	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) Saldo acumulado por importe \$ 4,585,269 correspondiente a los subsidios para gastos de operación.	
Otros Ingresos y Beneficios (13) Saldo acumulado por importe \$ 24,299 correspondiente a otros ingresos y beneficios	
Gastos y Otras Pérdidas (14) La cuenta representa un saldo por \$ 333,088.26 que corresponde a la disminución de bienes por perdida y a la depreciación al mes de diciembre de 2024.	
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)</b>	
Se presenta en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023 presenta un monto de \$ 2,623,344.82 y en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023 presenta un saldo total acumulado por \$ 3,715,986.86 según lo presentado en el Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2024.	
<b>IV. Notas al Estado de Filijos de Electivo (16)</b>	
Electivo y equivalentes al Electivo al Final presenta un saldo de \$ 72,431.89 al 31 de diciembre de 2024, detallados en: Filijos de Electivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto total de \$ 4,215,839.02; una aplicación por un monto total de \$ 4,175,598.32; Filijos de actividades de inversión de Origen por un monto de \$ 0.00 y una aplicación de \$69,716.00; Filijos de Electivo de las actividades de financiamiento de Origen por un monto \$ 0.00 y una aplicación por un monto de \$ 0.00.	
<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)</b>	
Los ingresos presupuestales y contables presentan un saldo conciliado, mismo ocurre con los gastos presupuestales y gastos contables.	

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

L. Q.P. GUADALUPE GARCÍA MARTÍNEZ  
 DIRECTORA DE SINDI

L. LUPITA MAYA MARTÍNEZ  
 TEBORERA DEL SINDI





B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)
<b>Contables:</b>
Valores Sin movimientos
Emisión de obligaciones sin movimientos
Avales y Garantías sin movimientos
Juicios sin movimientos
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin movimientos
Bienes en concesión y en comodato Sin movimientos
<b>Presupuestarias:</b>
Cuentas de Ingresos
<b>Ley de Ingresos Estimada:</b> Representada por un monto de \$ 4,873,238 para el cierre del ejercicio 2024.
<b>Ley de Ingresos por Electar:</b> Por un monto por recaudar de \$ 27,453.11 al final del mes.
<b>Ley de Ingresos Recaudada:</b> Por un monto acumulado recaudado de \$ 4,845,784.89 al final del mes.
Cuentas de Egresos
<b>Presupuesto de Egresos Aprobado:</b> Presenta un monto acumulado Modificado de \$ 4,873,237 al final del mes.
<b>Presupuesto de Egresos Pagado:</b> Presenta un monto acumulado de \$ 4,792,519.13 pagado durante el mes.
<b>Presupuesto de Egresos Ejercido:</b> Presenta un monto acumulado de \$ 4,792,519.13 al final del mes.

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

L. O. P. GUADALUPE GARCIA MARTINEZ  
DIRECTORA DE SMDIF

L. C. LUPIITA MAYA MARTINEZ  
TESORERA DEL SMDIF

