



SISTEMA MUNICIPAL DIF
CHICOLOAPAN



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MÉXICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SMDIF DE CHICOLOAPAN

A) NOTAS DE DESGLOSE

30 DE JUNIO DE 2026

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

EFFECTIVO SE TIENE UN SALDO DE \$22,000.00 LOS CUALES SE REFIEREN A INGRESOS PROPIOS DE LOS ULTIMOS DIAS DE JUNIO, MISMOS QUE SE DEPOSITARAN EN LOS PRIMEROS DIAS DEL MES DE JULIO DE 2026.

BANCOS/TESORERIA EXISTE UN SALDO DE \$151,767.62, MISMOS QUE SE DESTINARAN AL PAGO DE PROVEEDORES, PAGO DE IMPUESTOS DEL MES JUNIO DE 2026.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR EXISTE UN SALDO DE 22,401.90 LOS CUALES SE REFIEREN, A ADEUDO A CARGO

DE LA C. ARACELI PARRA GALINDO POR PENALIZACION DE UN CHEQUE DEVUELTO, POR LA CANTIDAD DE \$82.02, Y ADEUDO DE LA C. MA. BARBARA DELGADO RODRIGUEZ \$22,319.88

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 \$5,803,170.52 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 ABRIL EXISTE UN SALDO DE \$40,323.16 EL CUAL SERA CUBIERTO EN LOS PRIMEROS DIAS DEL MES DE JULIO DE 2026

2112 CON UN SALDO DE \$7,628,704.62, LOS CUALES SE REFIEREN A VARIOS PROVEEDORES QUE SE LIQUIDARAN CONFORME A LAS DISPOSICIONES DE EFFECTIVO DE ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLOAPAN. CABE MENCIONAR QUE \$5,999,673.31 SE REFIEREN A LA ADQUISICION DE 18044 DESPENSAS PARA SER DISTRIBUIDAS A LA POBLACION DE ESCASOS RECURSOS DEL MUNICIPIO DE CHICOLOAPAN, MEDIANTE EL PROGRAMA ALIMENTARIO "AL SERVICIO DEL PUEBLO"

2117 ESTA CUENTA CONTIENE UN SALDO DE \$282,894.78 DE LOS CUALES EL IMPORTE DE \$207,324.30 SE REFIERE A ADEUDO AL SAT POR EL MES DE JUNIO Y \$75,570.48 SE REFIEREN A ADEUDO DEL 3% DEL MES DE JUNIO DE 2026.

2119 EN ESTA CUENTA EXISTE UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$383,626.06, 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 \$166,529.06 SON PASIVOS POR FINIQUITOS LABORALES, QUE SE LIQUIDARAN EN PROXIMOS MESES QUE SE LIQUIDARAN EN PROXIMOS MESES, 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 \$64,848,771.58

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

CAPITULO	CONCEPTO	ANUAL	AL MES	VARIACION
1000	SERVICIOS PERSONALES	40,222,573.85	16,570,133.77	23,652,440.08
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,177,849.24	3,927,870.34	2,249,978.90
3000	SERVICIOS GENERALES	3,262,257.55	1,765,875.08	1,496,382.47
4000	TRANSFERENCIAS	12,750,000.00	13,090,682.24	-340,682.24
5000	BIENES MUEBLES E INMUEB.	130,000.00	0.00	130,000.00
9000	DEUDA PUBLICA	2,306,090.94	1,917,492.03	388,598.91
		64,848,771.58	37,272,053.46	27,576,718.12

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 \$-6,305,648.05
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	01/06/2026	30/06/2026
EFFECTIVO	7,230.00	22,000.00
EFFECTIVO EN BANCOS	52,895.47	151,767.72
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	60,125.47	173,767.72

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.P. ARACELI PARRA GALINDO
DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL DIF



FECHA DE ELABORACION

DIA	MES	AÑO
30	06	2026



SISTEMA MUNICIPAL DIF
CHICOLAPAN

ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MEXICO

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

SMDIF DE CHICOLAPAN

30 DE JUNIO DE 2026

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 JUNIO CON UN SALDO DE \$40,323.16
CUENTA 2112 SE TERMINA CON UN SALDO DE \$7,628,704.62 POR ADEUDOS CON PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIOS DE ESTA ADMINISTRACION. CABE DESTACAR QUE \$5,999,673.31 SE REFIEREN A LA ADQUISICION DE 18044 DESPENSAS QUE SE ESTÁN ENTREGANDO A LAS PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS DEL MUNICIPIO DE CHICOLAPAN
CUENTA 2117 POR LA CANTIDAD DE \$282,894.78 POR ADEUDOS DE IMPUESTOS Y OTRAS RETENCIONES A TERCEROS DE ESTA ADMINISTRACION.
CUENTA 2119 CON UN SALDO DE \$ 383,626.06 DE LOS CUALES \$217,097.00 SE REFIEREN A ADEUDOS CON C.F.C. Y EL RESTO 166,529.06 LOS CUALES SE REFIEREN A PASIVOS POR FINIQUITOS LABORALES, MISMOS QUE SE LIQUIDARAN EN EL EJERCICIO FISCAL 2026, DE ACUERDO A LAS DISPOSICIONES FINANCIERAS DE ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF
VALORES: SIN INFORMACION
EMISION DE OBLIGACIONES: SIN INFORMACION
AVALES Y GARANTIAS: NO SE TIENEN AVALES NI GARANTIAS
JUICIOS: LOS JUICIOS LABORALES PENDIENTES LOS ESTA VENTILANDO EL AREA JURIDICA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES
SIN INFORMACION
INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR: EN EL MES DE JUNIO EXISTE UN LIGERO INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR CON RELACION AL MES DE MAYO DE 2026
BIENES EN CONCESION Y EN COMODATO: SIN INFORMACION
PRESUPUESTARIAS
SIN INFORMACION RELEVANTE
CUENTAS DE INGRESOS
ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLAPAN CUENTA CON LAS CUENTAS DE INGRESOS DE ACUERDO AL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
CUENTAS DE EGRESOS
DURANTE EL MES DE JUNIO DE 2026 ESTE SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CHICOLAPAN AFECTO LAS CUENTAS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES, DE ACUERDO CON LAS OPERACIONES REALIZADAS.

C.P. ARACELI PARRA GALINDO
DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

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

FECHA DE ELABORACIÓN:	DIA	MES	AÑO
	30	06	2026



C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

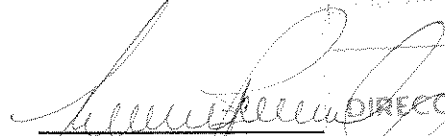
SMDIF CHICOLAPAN 3083

30 DE JUNIO DE 2026

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 2026, 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 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 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 JUNIO DE 2026 SON POR LA CANTIDAD DE \$3,955,439.58
INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA
EN ESTE RUBRO COMENTAMOS QUE LA DEUDA PUBLICA AL INICIO DE JUNIO DE 2026 ES DE \$8,298,139.93 Y AL FINAL DE JUNIO DE 2026 POR LA CANTIDAD DE \$8,335,548.62 POR LO QUE LA VARIACION ES DE \$347,408.69 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.P. ARACELI PARRA GALINDO
DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL DIF

FECHA DE ELABORACION	DIA	MES	AÑO
	30	06	2026