

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (3)**

1111. CAJA. Al inicio del ejercicio fiscal 2022 se contó con cheques de caja por un monto de \$451,274.86 (Cuatrocientos cincuenta y un mil doscientos setenta y cuatro pesos 86/100 M.N.) los cuales fueron depositados en las cuentas bancarias aperturadas por esta administración, quedando el saldo de caja en \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)

**FONDO FIJO DE CAJA.**

En el ejercicio 2022 se realizó la apertura de un fondo fijo para la Directora de Administración y Tesorería por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.), con la finalidad de que se pudieran resolver las necesidades emergentes que surgieron en el transcurso del ejercicio, del cual la Directora entregó los comprobantes que justifican el cheque emitido por un monto de \$7,772.74 (Siete mil setecientos setenta y dos pesos 74/100 M.N.), quedando pendiente por comprobar al cierre del ejercicio un monto de \$2,227.26 (Dos mil doscientos veintisiete pesos 26/100 M.N.)

**1112. BANCOS.**

Respecto a las cuentas bancarias, se manejaron tres cuentas de cheque para controlar los recursos que percibe el sistema, las cuales fueron aperturadas en la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., y tres más en Banca Mifel, S.A; estas últimas fueron canceladas en el mes de noviembre. Al cierre del ejercicio se cuenta con los siguientes saldos:

<b>Cuenta contable</b>	<b>No. de cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo contable al 31/diciembre/2022</b>
1112-2-27	4689 (Banorte)	Recursos propios	784,535.58
1112-2-28	5457 (Banorte)	Nómina	3,974,280.26
1112-2-29	5220 (Banorte)	Recaudación	3,359,185.22
1112-3-1	0474 (Mifel)	Municipio	0.00
1112-3-2	0482 (Mifel)	Nómina	0.00
1112-3-3	0490 (Mifel)	Recaudación	0.00
<b>Total</b>			<b>8,118,001.06</b>

Dentro del saldo de la cuenta bancaria 1176084689 Banorte se recibieron en el mes de octubre \$126,900.00 (Ciento veintiseis mil novecientos pesos 00/100 M.N.) los cuales corresponden al cobro del seguro Qualitas por el robo del vehículo Nissan March Active 5P L4 1.6L BAS BA AC No. de serie 3N1CK3CD6LL207106 No. MOTOR HR16389123U MOELO 2020, los cuales serán destinados a la compra de un nuevo vehículo.

1211. INVERSIONES.

Se manejaron tres contratos de inversión a corto plazo ligados a las cuentas de recursos propios, nómina y recaudación, con la finalidad de generar rendimientos de los recursos económicos que no serían utilizados de manera inmediata, la disponibilidad de los recursos es diaria, al cierre del ejercicio se contó con los siguientes saldos en las cuentas de inversión:

Cuenta contable	No. de cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2022
1211-1-7	4425	Nómina	5,326,505.89
1211-1-8	4441	Recursos propios	1,226,305.11
1211-1-9	4467	Recaudación	1,477,541.13
<b>TOTAL</b>			<b>8,030,352.13</b>

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)**

1122. Cuentas por cobrar a corto plazo.

En cuentas por cobrar se tiene un saldo de \$331,152.50 (Trescientos treinta y un mil ciento cincuenta y dos pesos 50/100 M.N.), los cuales corresponden a los desayunos escolares y raciones vespertinas entregados a escuelas del Municipio en el ciclo escolar 2021- 2022 y que se encuentran pendientes de cobro, con una antigüedad de 5 meses.

1123. Deudores diversos.

En esta cuenta se tiene un saldo de \$378,608.50, distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	DEUDOR	MONTO	OBSERVACIONES	ANTIGÜEDAD
1123-1-2-1	SUBSIDIO AL EMPLEO	433.73	\$432.42 corresponden a subsidio al empleo de las nóminas de diciembre 2021 el cual será enterado cuando se paguen estas, \$1.31 del subsidio al empleo por redondeos al pagar y que será depurando.	1 año
1123-5-1-1	JOSE ROBERTO MEJIA PEÑA	8,056.40	\$8,068.00 por gastos pendientes de comprobar por parte del C. José Roberto Mejía Peña quien no ha entregado CFDI de los pagos de predial realizados en octubre de 2021 y \$11.60 de saldo a favor por las comisiones cobradas por solicitar el deposito de su nómina en un banco diferente a banorte.	1 año 2 meses
1123-5-1-18	NORMA ITZEL VALDEZ LOPEZ	316.39	Pago en demasía en la primer quincena de octubre 2022.	2 meses
1123-5-1-21	JASMIN ARLET SANCHEZ GUTIERREZ	5.80	Comisiones cobradas por solicitar el deposito de su nómina en un banco diferente a banorte en marzo 2022	9 meses
1123-5-1-25	MUNICIPIO DE TOLUCA	363,184.22	Por las actualizaciones y recargos generados por el entero de ISR, pago de ISSEMYM, impuesto sobre nómina y fonacot fuera del plazo establecido, ya que el subsidio que otorga del Municipio para cubrir estos pagos fue proporcionado fuera de tiempo, generando accesorios por este monto.	11 meses
1123-5-1-35	JUAN GONZALEZ ZUÑIGA	- 11.40	Saldo a favor por las comisiones cobradas por solicitar el deposito de su nómina en un banco diferente a banorte en octubre de 2022	2 meses
1123-5-1-40	KARINA YADIRA LOPEZ YEPEZ	501.09	Pago en demasía en la primer quincena de octubre 2022.	2 meses
1123-5-1-49	ARMANDO AVALOS ARCIGA	- 28.80	Saldo a favor por las comisiones cobradas por solicitar el deposito de su nómina en un banco diferente a banorte en octubre de 2022	2 meses
1123-5-1-64	CAROLA TALAVERA VILLEGAS	2,227.26	Pendiente por comprobar del fondo fijo de caja otorgado en el cheque 2 del 04/02/2022.	10 meses
1123-5-1-67	JULIETA SALGADO OLGUIN	925.00	Por recursos bajo su resguardo que fueron robados en abril de 2022	8 meses
1123-5-1-69	MÓNICA SELENE SÁMANO SANTÍN	2,148.05	Accesorios por pagos tardios de cuotas ISSEMYM y FONACOT en octubre 2022	2 meses
1123-5-1-77	SOCORRO TORRES PALMA	600.00	Se pago GNP (seguro voluntario) y no se le retuvo al trabajador en noviembre de 2022	1 mes
1123-5-1-78	LORENA LAURENCIO SANCHEZ	10.00	Se pago GNP (seguro voluntario) y no se le retuvo al trabajador. Noviembre 2022	1 mes
1123-5-1-79	ROCIO ALVAREZ MUCIÑO	40.76	Se pago GNP (seguro voluntario) y no se le retuvo al trabajador. Noviembre 2022	1 mes
1123-5-1-80	GRACIELA PACHECO CURIEL	200.00	Se pago GNP (seguro voluntario) y no se le retuvo al trabajador. Segunda quincena de noviembre 2022	1 mes
<b>TOTAL</b>		<b>378,608.50</b>		

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5).**

El Sistema Municipal DIF Toluca no cuenta con inventarios para transformación o consumo.

**Almacén de materiales y suministros de consumo.**

Se recibió la administración con un saldo en la cuenta de almacén de \$1,652,191.74 (Un millón seiscientos cincuenta y dos mil ciento noventa y un pesos 74/100 M.N.) los cuales de acuerdo a los estados financieros se integran por 450 despensas donadas por tiendas Garis; 2500 donadas por la empresa Nestlé, 6000 despensas donadas por la empresa ACN Abastecedora Comercial Nacional, 800 despensas adquiridas por el sistema y artículos alimenticios varios donados, el monto total de estas despensas es de \$1,180,537.04 (Un millón ciento ochenta mil quinientos treinta y siete pesos 04/100; Mobiliario escolar donado por \$60,455.00 (Sesenta mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.); Láminas y cobijas por un monto de \$101,500.00 (Ciento un mil quinientos pesos 00/100 M.N.) y \$51,040.00 (Cincuenta y un mil cuarenta pesos 00/100 M.N.) respectivamente; tanques de oxígeno por \$87,000.00 (Ochenta y siete mil pesos 00/100 M.N.) y sillas de ruedas por \$171,659.70 (Ciento setenta y un mil seiscientos cincuenta y nueve pesos 70/100 M.N.).

Sin embargo al realizar el inventario del almacén no se localizaron diversos insumos, por lo que fue depurado el saldo de esta cuenta en el mes de diciembre, y los tanques de oxígeno fueron reclasificados al activo fijo; al cierre del ejercicio el saldo es de \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.). Los medicamentos adquiridos en el mes de diciembre se encuentran registrados en cuentas de orden.

**Inversiones Financieras (6)**

Durante el ejercicio fiscal 2022 se realizaron inversiones de los recursos que no serían utilizados de forma inmediata, para generar rendimientos que coadyuvaron a la recaudación de los ingresos, se abrieron tres cuentas de inversión ligadas a cada una de las cuentas de cheques, con disponibilidad diaria para poder atender cualquier contingencia que se pudiera presentar.

Al cierre del ejercicio fiscal 2022, los saldos en las cuentas de inversión son los siguientes:

Cuenta contable	No. de cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2022
1211-1-7	4425	Nómina	5,326,505.89
1211-1-8	4441	Recursos propios	1,226,305.11
1211-1-9	4467	Recaudación	1,477,541.13
<b>TOTAL</b>			<b>8,030,352.13</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)**

En el ejercicio 2022 se registraron movimientos de altas en las cuentas de bienes muebles, se registró la depreciación utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del ejercicio	% de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	45,985,310.84	2%	919,440.99	6,691,619.69
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	1,566.00	10,962.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,528,347.91	20%	1,083,060.33	6,159,933.26
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,224,419.82	3%	186,732.60	1,137,537.37
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	290.04	1,885.12
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	32,866.08	183,370.10
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	8,120.04	56,840.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,084,092.54	10%	208,409.28	1,204,251.55
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,783,704.97	10%	961,782.48	6,299,349.15
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	1,691,997.72	9,767,482.09
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	491,209.08	2,475,269.93
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	60,116.52	279,738.86
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	69,608.88	388,580.51

**Estimaciones y Deterioros (8)**

No se han determinado estimaciones ni deterioros.

**Otros Activos (9)**

Se cuenta con seis equinos en el departamento de equinoterapia, los cuales no se deprecian de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

**Pasivo (10)**

2111. Servicios personales por pagar a corto plazo.

Al inicio del ejercicio se recibió esta cuenta con un saldo de \$27,897,766.87 (Veintisiete millones, ochocientos noventa y siete mil setecientos sesenta y seis pesos 87/100 M.N.) derivados de adeudos a trabajadores del Sistema Municipal DIF Toluca, por concepto de sueldos, primas vacacionales y aguinaldos. Durante este ejercicio se realizaron diversas estrategias que permitieron generar ahorros e ir realizando pagos a los adeudos mencionados, al cierre de este ejercicio los adeudos son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE
1a exhibición prima vacacional	528,190.39
nómina 2a qna noviembre 2021	523,778.07
nómina 1er qna diciembre 2021	891,140.84
nómina 2a qna diciembre 2021	778,552.87
2a exhibición prima vacacional	6,620,580.92
2a exhibición aguinaldo	4,242,648.70
Laudo Gerardo Miguel Nava Sánchez	31,650.78
Laudo Piedad Teresa Orozco Becerril	0.05
Laudo Juan Soto Mendoza	- 5.00
Laudo Alejandra Betzabeth Andrade Guzman	- 0.05
<b>TOTAL</b>	<b>13,616,537.57</b>

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$197,541.23 que corresponden a cuentas pendientes por pagar del ejercicio 2021; el saldo a favor de Telmex corresponde a una diferencia por un pago duplicado en el mes de noviembre de 2021, se han realizado varias reuniones con personal de Telmex para que el saldo sea compensado, pero no se ha tenido éxito.

El saldo de Telefonía por Cable y Total play fue un monto estimado que se dejó adeudado en el ejercicio 2021; sin embargo de acuerdo a las facturas recibidas no se ejerció ese importe, el cual será depurado.

El Saldo de Rodríguez Vazquez Auditores Consultores, será depurado.

El resto de los proveedores no se ha presentado a solicitar su pago.

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2022	VENCIMIENTO
2112	000000001	0000000000000000001	0021	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	-101.76	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0024	TELEFONIA POR CABLE SA DE CV	10,106.00	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0133	ENRIQUE TREJO OCHOA	16,100.00	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0568	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	162,835.00	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0629	RODRIGUEZ VAZQUEZ AUDITORES CONSULTORES, S.C.	-0.01	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0656	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	8,602.00	90 días
<b>TOTAL</b>					<b>197,541.23</b>	

2113. Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo.

Al cierre del ejercicio 2022 se tiene un saldo de \$67,434.08 el cual corresponde a la obra denominada Trabajos de rehabilitación y adecuación en el Parque Luis Donaldo Colosio con número de contrato SMDT-OP-IR-DAT-DO-08/2020 del ejercicio 2020, realizada por el Contratista Construcciones y Arte, S.A. de C.V.

2117. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

La cuenta de retenciones a favor de terceros por pagar, muestra un saldo de \$3,207,292.81 las cuales corresponden en su mayoría a retenciones de las nóminas pendientes de pago del ejercicio 2021:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	SSSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31/12/2022	VENCIMIENTO
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	-3,447.50	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0004	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	-2,541.13	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0007	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	-174.66	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0008	SEGURO DE VIDA SEGUMEX	0.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0010	APORTACION VOLUNTARIA	-270.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0011	CREDITO AL CONSUMO	-2,526.75	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0003	0001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	3,014,264.42	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0003	0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	15,566.04	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0001	CUOTAS SINDICALES	29,564.28	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0002	DEFUNCION SINDICAL	29,564.28	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0004	FONDO DE RESISTENCIA	532.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0005	CREDITO LINEA BLANCA	1,983.31	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0005	0001	PENSION ALIMENTICIA	46,308.08	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0006	0001	FONACOT	-853.74	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0001	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	1,191.52	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0002	0.2% D.E.M.I.C.I.C	22,323.58	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0003	0.5% D.E.M.C.M.I.C.	55,809.08	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0008	0001	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL (DESCUENTO NOMINA)	0.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0008	0002	SEGURO G.N.P. AUTO	0.00	30 DÍAS
<b>TOTAL</b>						<b>3,207,292.81</b>	

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$543,813.36 integrados de la siguiente manera:

CUENTA	ACREEDOR	MONTO	OBSERVACIONES
2119-2-3-1-40	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	393,560.96	3% por remuneraciones al trabajo personal ejercicio 2021
2119-2-3-1-52	HONORARIOS POR PAGAR	149,178.68	estimación por pagar del ejercicio 2021
2119-2-3-1-58	NOEMI JIMENEZ MAYEN	732.04	pago en demasía Issemym
2119-2-3-1-59	ROCIO ALVAREZ MUCIÑO	20.38	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-60	ARTURO GONZALEZ HERNANDEZ	0.06	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-61	GREGORIO ULISES GAMEZ ENRIQUEZ	20.94	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-62	JAQUELINE GUTIERREZ ALVAREZ	0.09	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-63	JUAN CARLOS VARGAS SALGADO	0.06	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-64	CESAR MALVAEZ MARTINEZ	0.06	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-65	ISIDRO CONTRERAS SANCHEZ	0.09	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-66	SOCORRO TORRES PALMA	300.00	pago en demasía GNP
	<b>TOTAL</b>	<b>543,813.36</b>	

No se cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

No se cuenta con pasivos diferidos.

## II. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión (11)

Los ingresos de gestión al mes de diciembre de 2022 fueron los siguientes:

INGRESOS A DICIEMBRE DE 2022	
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	1,129,066.00
Otros Productos (Intereses Ganados)	991,807.63
Otros Aprovechamientos	558,653.83
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empres y	6,035,734.32
<b>Total</b>	<b>8,715,261.78</b>

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)**

En el ejercicio 2022 se recibieron ingresos por concepto de Subsidio para Gastos de Operación por parte del Municipio de Toluca, la cantidad de \$227,163,450.41 (Doscientos veintisiete millones ciento sesenta y tres mil cuatrocientos cincuenta pesos 41/100 M.N.)

**Otros Ingresos y Beneficios (13)**

En el ejercicio 2022 se obtuvieron ingresos derivados de ejercicios anteriores no aplicados en cantidad de \$451,441.14 (Cuatrocientos cincuenta y un mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 14/100 M.N.) y \$148,194.24 (Ciento cuarenta y ocho mil ciento noventa y cuatro pesos 24/100 M.N.) por bonificaciones por pronto pago de los servicios de telefonía e internet.

**Gastos y Otras Pérdidas (14)**

Los gastos ejercidos en el ejercicio 2022 ascienden a la cantidad de \$205,908,671.65 (Doscientos cinco millones novecientos ocho mil seiscientos setenta y un pesos 65/100 M.N.) como se muestra en el siguiente cuadro:

<b>GASTOS A DICIEMBRE DE 2022</b>	
<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>
SERVICIOS PERSONALES	176,041,649.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	12,738,463.77
SERVICIOS GENERALES	11,157,235.78
AYUDAS SOCIALES	61,597.27
DEPRECIACIÓN	5,715,700.04
INVERSION PÚBLICA NO	194,024.92
<b>TOTAL</b>	<b>205,908,671.65</b>

El movimiento mayor de los gastos se refleja en el capítulo 1000 representando el 85% del total de los gastos por el pago de nómina y servicios personales de este Sistema DIF, particularmente la partida 1131 Sueldo base representa el 36.98% y la partida 1345 Gratificación el 12.51%.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)**

En la cuenta de Patrimonio Contribuido no tuvo movimientos en el ejercicio 2022 ya que no se presentaron aportaciones, donaciones, ni actualizaciones de la Hacienda Pública.

En cuanto al patrimonio generado tuvo un incremento de \$30,118,234.78 derivado del resultado del ejercicio y \$746,558.74 derivado del resultado de ejercicios anteriores.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)**

A continuación se muestran las cuentas de efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio 2022:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Efectivo en Bancos – Tesorería	8,118,001.06	451,441.14
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	8,030,352.13	- 0.01
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	-	-
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>16,148,353.19</b>	<b>451,441.13</b>

En el ejercicio 2022 se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes muebles, las cuales fueron realizadas con recursos propios:

Cuenta	Descripción	Importe	Mes de adquisición
1241-4-1-748	F-785 Copiadora (multifuncional) B/N MP401SPF 1200 x 1200	27,272.08	Julio de 2022
1241-4-1-749	F-D881 Copiadora (multifuncional) Impresión electrofotográfica, escala de g	27,271.99	Agosto de 2022
1241-4-1-750	F-D881 Copiadora (multifuncional) Impresión electrofotográfica, escala de g	27,271.99	Agosto de 2022
1241-4-1-751	F-D881 Copiadora (multifuncional) Impresión electrofotográfica, escala de g	27,272.00	Agosto de 2022
1241-4-1-752	F-D881 Copiadora (multifuncional) Impresión electrofotográfica, escala de g	27,272.00	Agosto de 2022
1241-4-1-753	F-896 Escaner alta velocidad	15,300.40	Diciembre de 2022
1241-4-1-754	F-896 Escaner alta velocidad	15,300.40	Diciembre de 2022
1243-2-1-962	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-963	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-964	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-965	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-966	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-967	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-968	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-969	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-970	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-971	F-890 ESCARIADOR CAVITRON ULTRASONICO	7,888.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-972	F-GTD161221HMS TANQUE DE OXIGENO MEDICINAL 9,500 LITROS	29,000.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-973	F-GTD161221HMS TANQUE DE OXIGENO MEDICINAL 9,500 LITROS	29,000.00	Diciembre de 2022
1243-2-1-974	F-GTD161221HMS TANQUE DE OXIGENO MEDICINAL 9,500 LITROS	29,000.00	Diciembre de 2022
	<b>TOTAL</b>	<b>332,840.86</b>	

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2022	2021
<b>Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	36,027,959.74	-40,228,250.64
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	5,715,700.04	6,521,951.83
Amortización		
Inversión Pública no capitalizable	194,024.92	33,764.00
Incrementos en las provisiones.		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
INGRESOS PRESUPUESTALES	236,478,347.57
MENOS:	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	451,441.14
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
IGUAL A:	
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>236,026,906.43</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
GASTOS PRESUPUESTALES	222,496,895.86
MENOS:	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	332,840.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	22,058,083.39
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	1,976,733.46
OTROS	1,565,191.74
MÁS:	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,715,700.04
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	3,628,925.20
IGUAL A:	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	205,908,671.65

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

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR GENERAL  
L.C.P.y G.P. IVÁN ARTURO LÓPEZ ZEPEDA

\_\_\_\_\_  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA  
L.A.E.C. CAROLA TALAVERA VILLEGAS



Sistema Municipal  
**DIF**TOLUCA  
Llena de vida

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Toluca, 3101.

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

#### B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

##### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

###### Contables:

Durante el ejercicio 2022 se realizaron de manera simultanea los registros contables y presupuestales del ingreso y del egreso, a fin de afectar en una misma póliza la contabilidad patrimonial y presupuestal, de acuerdo a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables del ingreso y del egreso emitidas por el CONAC.

###### Valores

No cuenta con valores.

###### Emisión de obligaciones

No cuenta con emisión de obligaciones.

###### Avales y Garantías

No cuenta con avales ni garantías.

###### Juicios.

Se cuenta con juicios laborales, los cuales están siendo atendidos por el área jurídica.

###### Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No cuenta con contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) ni similares.

###### Bienes en concesión y en comodato

Dentro de las cuentas de orden se tienen registrados bienes en comodato, los cuales suman una cantidad de 173,647,384.86.

###### Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables, el sistema municipal DIF Toluca, utiliza los siguientes momentos presupuestales, los cuales se reflejan en el estado de situación financiera:

Ley de ingresos estimada.  
Ley de ingresos por ejecutar.  
Ley de ingresos devengada.  
Ley de ingresos recaudada.

La ley de ingresos estimada para el ejercicio fiscal 2022 tuvo las siguientes ampliaciones:

<b>Presupuesto inicial</b>	<b>225,378,922.00</b>
Ampliación mayo	3,120,000.00
Ampliación junio	1,492,000.00
Ampliación agosto	3,084,811.60
Ampliación septiembre	524,481.05
Ampliación octubre	1,520,175.16
Ampliación noviembre	1,520,175.16
<b>Presupuesto modificado</b>	<b>236,640,564.97</b>

Con las ampliaciones realizadas y la contención del gasto ejercida, se logró pagar una parte de la deuda generada por la administración anterior.

Los ingresos acumulados al mes de diciembre ascienden a la cantidad de 236 millones 480 mil 406 pesos con 57 centavos, representando el 99.9% de los ingresos estimados modificados para este ejercicio fiscal; es importante mencionar que de ese monto \$451,441.14 (Cuatrocientos cincuenta y un mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 14/100 M.N.) corresponden a disponibilidades financieras del ejercicio fiscal 2021 no aplicados; los ingresos recibidos fueron registrados al mismo tiempo en ingresos recaudados, devengados e ingresos por ejecutar.

Cuentas de Egresos

Los momentos contables utilizados en cuanto al egreso fueron los siguientes:

Presupuesto de Egresos Aprobado  
Presupuesto de Egresos por Ejercer  
Presupuesto de Egresos Comprometido  
Presupuesto de Egresos Devengado  
Presupuesto de Egresos Pagado

El presupuesto de egresos aprobado al inicio de este ejercicio fiscal ha tenido los siguientes movimientos:

<b>Presupuesto inicial</b>	<b>225,378,922.00</b>
Ampliación mayo	3,120,000.00
Ampliación junio	1,492,000.00
Ampliación agosto	3,084,811.60
Ampliación septiembre	524,481.05
Ampliación octubre	1,520,175.16
Ampliación noviembre	1,520,175.16
<b>Presupuesto modificado</b>	<b>236,640,564.97</b>

Los egresos ejercidos acumulados a diciembre ascienden a la cantidad de 222,496,895.86 (Doscientos veintidos millones cuatrocientos noventa y seis mil ochocientos noventa y cinco pesos 86/100 M.N.) representando el 94% de los egresos totales modificados autorizados para este ejercicio fiscal.

A lo largo del ejercicio 2022 se realizaron reconducciones de egresos, necesarias para dar cumplimiento a los objetivos programados y atender las necesidades de la población vulnerable.

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

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR GENERAL  
L.C.P.y G.P. IVÁN ARTURO LÓPEZ ZEPEDA

\_\_\_\_\_  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA  
L.A.E.C. CAROLA TALAVERA VILLEGAS



Sistema Municipal  
**DIF**TOLUCA  
Lena de vida

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Toluca, 3101.

## Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

### C) Notas de Gestión Administrativa

#### Introducción (3)

En cumplimiento a los artículos 32 segundo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 35 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado libre y Soberano de México, así mismo al acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013, al artículo 58 de la Ley de Disciplina Financiera, y al artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, presentando en este documento información contable y presupuestal de los distintos agentes económicos que afectaron en el transcurso del ejercicio de 2022.

En este documento se muestran datos importantes del proceso contable realizado en el ejercicio 2022, presentando los estados contables y presupuestales, en donde se refleja información clara, dando una imagen fiel de la aplicación de los postulados, movimientos en el patrimonio y de actividades. Así también fortalece la rendición de cuentas y la práctica cotidiana de la transparencia en la gestión pública. La Cuenta Pública que se presenta obedece a la estructura y contenidos establecidos en los ordenamientos antes mencionados.

#### Panorama Económico y Financiero(4)

Se recibió una administración gravemente endeudada por más de 39 millones de pesos, principalmente hacia los trabajadores del organismo, lo que colocó a esta institución en una situación compleja, y en la que se generaron diversas estrategias que permitieron economizar y hacer frente a este adeudo, al cierre del ejercicio fiscal el adeudo del ejercicio 2021 es de poco mas de 17 millones de pesos.

En el ejercicio 2023 se mantendrá la contención del gasto, realizando solo erogaciones indispensables para el funcionamiento del organismo, coadyuvando a las buenas practicas del ejercicio del presupuesto, encaminados a sanear las finanzas públicas de este Sistema Municipal DIF y pagar totalmente el adeudo generado por la administración anterior.

El SMDIFT depende en un 98% del subsidio otorgado por el Municipio de Toluca, y en la medida en que este sea proporcionado se podrá hacer frente a la necesidades de este organismo.

#### Autorización e Historia (5)

En 1985 fue creado el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Toluca, de acuerdo a la Ley que crea los organismos públicos descentralizados de asistencia social, de carácter municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia" publicada en la Gaceta No. 12 del 16 de Julio de 1985.

Para la administración 2022 - 2024 se designó a la Mtra. Viridiana Rodríguez Rico como PRESIDENTA DEL SISTEMA, al Lic. Iván Arturo López Zepeda como Director General y a la L.A.E.C. Carola Talavera Villegas como Directora de Administración y Tesorería.

## Organización y Objeto Social (6)

El objeto social del sistema municipal DIF Toluca es mejorar la calidad de vida de las personas más vulnerables del municipio, a través de la prestación de servicios médicos y asistenciales basados en los valores como honestidad, transparencia, humanismo, inclusión social, democracia participativa y responsabilidad ciudadana, desarrollando acciones que generen valor en favor de quienes así lo requieran.

La principal actividad es brindar servicios médicos y asistenciales a la población más vulnerable del municipio.

Este ejercicio fiscal corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

### Régimen jurídico

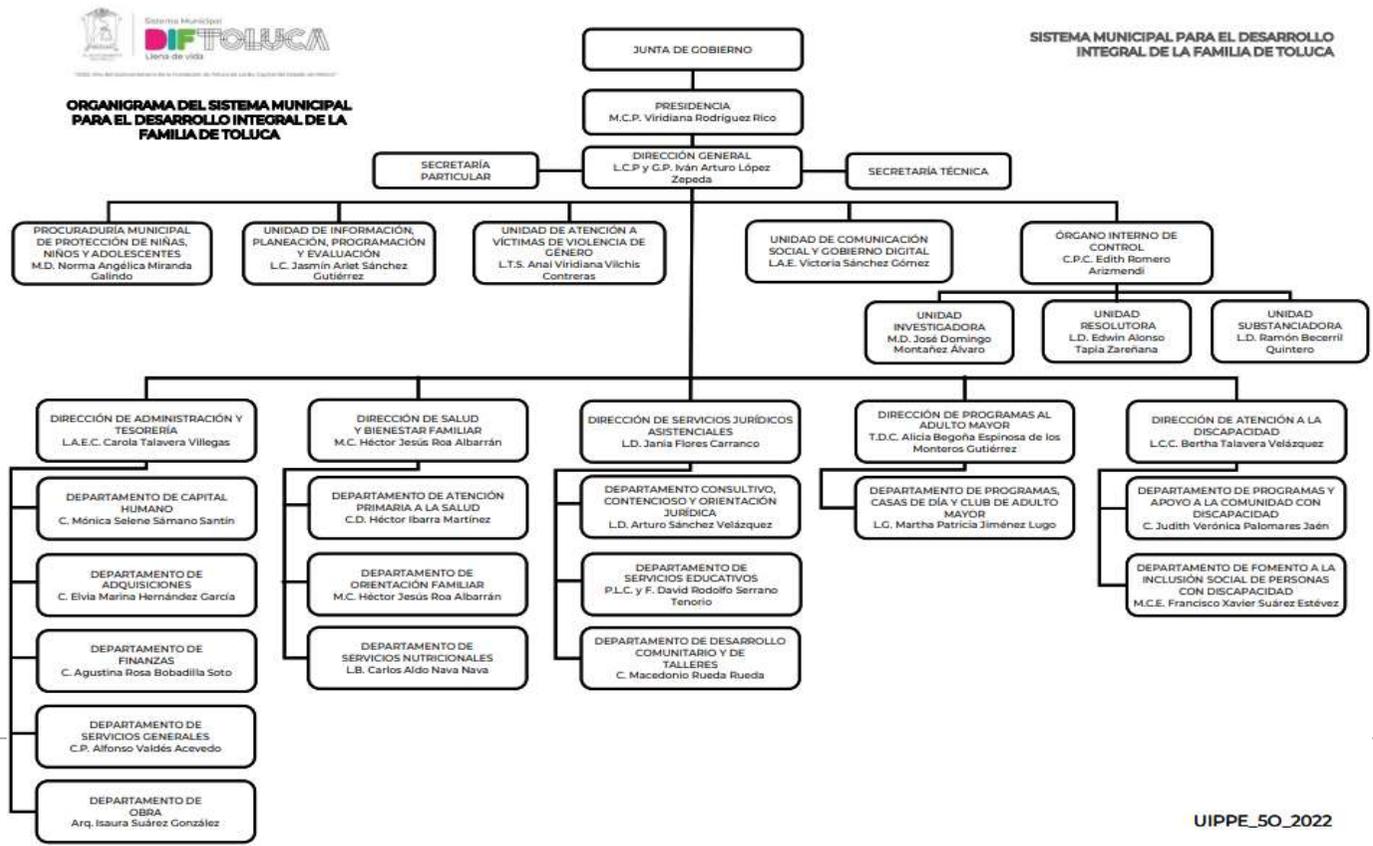
La organización de los organismos descentralizados DIF, está basada en una junta de gobierno, una presidencia y una dirección. La junta de gobierno está constituida por un presidente, un secretario, un tesorero y dos vocales, todo de conformidad con la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de Carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia".

Dentro de las obligaciones fiscales del sistema se encuentran:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago mensual del 3% sobre remuneraciones al trabajo personal.

Por su condición, los fines que persigue y ser un organismo descentralizado, es una entidad con fines no lucrativos, y por ello, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta: el Sistema Municipal DIF Toluca no está obligado a efectuar retenciones del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 3o., tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

La estructura organizacional se constituye básicamente de la siguiente manera:



UIPPE\_50\_2022

Este organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos ni análogos de los cuales sea fideicomitente o fideicomisario.

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

Los estados financieros se elaboraron en moneda nacional y de conformidad a la Ley de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y reformada el 31 de enero de 2018; así como la normatividad emitida por el CONAC, la ley de disciplina financiera, lineamientos de control financiero y administrativo para las entidades fiscalizables del Estado de México y demás disposiciones legales aplicables.

El Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, fue la base para la elaboración de los estados financieros, reconociendo el costo histórico y el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a la documentación emitida por el CONAC.

Se han aplicado los postulados básicos en el registro de cada una de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

#### Políticas de Contabilidad Significativas (8)

No se ha utilizado ningún método para actualizar el valor de los activos, pasivos o hacienda pública.

No se cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No presenta inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos de tipo cambiario o tasas de interés.

El DIF Toluca no vende ni transforma inventarios.

El monto presupuestado para ADEFAS en el ejercicio 2022 fue de \$6,500,826.00 sin embargo el monto de los adeudos del ejercicio 2021 fue de \$39,502,061.60 los cuales se encuentran integrados en el pasivo, al cierre del ejercicio 2022 el monto pagado por ADEFAS es de 22,058,082.70.

Las políticas de registro para los bienes muebles son de conformidad a los lineamientos para el registro y control del Inventario y la conciliación y desincorporación de bienes muebles e inmuebles para las Entidades Fiscalizables Municipales Del Estado De México.

Se utilizó el método lineal para realizar la depreciación de los bienes en el periodo, los porcentajes utilizados fueron los establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Reporte Analítico del Activo (9)

Se registró la depreciación correspondiente de manera mensual durante todo el ejercicio 2022, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del ejercicio	% de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	45,985,310.84	2%	919,440.99	6,691,619.69
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	1,566.00	10,962.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,528,347.91	20%	1,083,060.33	6,159,933.26
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,224,419.82	3%	186,732.60	1,137,537.37
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	290.04	1,885.12
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	32,866.08	183,370.10
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	8,120.04	56,840.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,084,092.54	10%	208,409.28	1,204,251.55
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,783,704.97	10%	961,782.48	6,299,349.15
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	1,691,997.72	9,767,482.09
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	491,209.08	2,475,269.93
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	60,116.52	279,738.86
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	69,608.88	388,580.51

No se cuenta con activos intangibles.

No se han registrado cambios en los porcentajes de depreciación.

No hay actividades que pudieren afectar el activo como es el caso de bienes en garantía, litigios, etc.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Toluca, no cuenta con fideicomisos, mandatos ni contratos análogos.

#### Reporte de la Recaudación (11)

Los ingresos recaudados en el ejercicio 2022 se resumen a continuación, así como la proyección para el ejercicio 2023:

CONCEPTO	RECAUDADO EJERCICIO 2022	PROYECCIÓN EJERCICIO 2023
Por la venta o arrendamiento de bienes municipales	1,129,066.00	1,178,744.00
Intereses ganados Derivados de Recursos Propios	991,807.63	1,291,896.00
Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	558,653.83	540,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,037,793.32	5,273,791.00
Subsidios y Subvenciones	227,163,450.41	232,000,000.00
Derivados de ejercicios anteriores no aplicados	451,441.14	16,148,354.00
Otros ingresos varios	148,194.24	363,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>236,480,406.57</b>	<b>256,795,785.00</b>

#### Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

El sistema municipal DIF Toluca, no cuenta con deuda interna ni externa a corto ni a largo plazo.

Los pasivos registrados corresponden a nóminas, prestaciones, servicios, proveedores y contratistas pendientes por pagar del ejercicio 2021.

#### Calificaciones Otorgadas (13)

El Sistema Municipal DIF Toluca no cuenta con transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

#### Proceso de Mejora (14)

Principales políticas de control interno:

- Revisión de los documentos soporte de cada uno de los pagos realizados.
- Registro oportuno de cada momento contable.
- Las cuentas bancarias están registradas con firmas mancomunadas.
- Control de consumo de combustible con bitácoras por cada vehículo.
- Revisión diaria de los movimientos realizados en las cuentas bancarias.
- Conciliaciones bancarias para control de movimientos bancarios.
- Inventarios periódicos de bienes muebles.
- Alta de bienes en el inventario al momento de su adquisición.
- Revisión de las fichas de deposito recibidas semanalmente, cotejandolas contra caratulas de los resúmenes de los servicios cobrados.
- Revisión de los folios de los recibos entregados por los servicios prestados, contra los cobrados.

#### Información por Segmentos (15)

No se considera necesario segmentar la información financiera ya que no existe diversidad de actividades realizadas que lo ameriten.

Eventos Posteriores al Cierre (16)

En el mes de enero de 2023 se registrarán los ingresos de los depósitos realizados en el ejercicio 2022 que no fueron identificados oportunamente.

Se realizará el análisis y depuración de saldos de cuentas contables.

Se continúa con la contención al gasto para pagar los adeudos generados en el ejercicio 2021.

Partes Relacionadas (17)

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 (18)

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

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR GENERAL  
L.C.P.y G.P. IVÁN ARTURO LÓPEZ ZEPEDA

\_\_\_\_\_  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA  
L.A.E.C. CAROLA TALAVERA VILLEGAS