

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1111. Fondo fijo de caja.

En el mes de Junio se realizaron comprobaciones de 14 fondos fijos, los cuales ya no fueron renovados, ya que debido a la contingencia diversas áreas han parado, por lo que se consideró innecesario emitir nuevos cheques, quedan vigentes 6 fondos fijos por un monto global de \$52,000.00 (Cincuenta y dos mil pesos 00/100 M.N.).

1112. Bancos.

La cuenta de Bancos presenta movimientos por los recursos obtenidos del cobro de los servicios prestados por el Sistema, por los intereses generados por las cuentas bancarias, y por el subsidio otorgado por el Municipio de Toluca, mientras que como egresos se realizaron pagos de adefas, energía eléctrica, teléfono, gas, vigilancia, internet, impuestos, proveedores, pensiones alimenticias, honorarios, nómina, issemym, entre otros.

Cuenta contable	Número de Cuenta	Descripción	Saldo contable al 30/06/2020
1112-2-21	1040707089 (BANORTE)	Gasto corriente	\$9,186,199.09
1112-2-22	1040707098 (BANORTE)	Nómina	\$385,138.14
1112-2-23	1040707100 (BANORTE)	Estancias Infantiles	\$13,686.08
1112-2-24	1040707119 (BANORTE)	Desayunos Escolares	\$12,570.04
1112-2-25	1059848407 (BANORTE)	Procuración de Fondos	\$28,620.41
		TOTAL	\$9,626,213.76

Se han realizado traspasos de la cuenta de Desayunos escolares hacia la cuenta de Gasto corriente y Estancias Infantiles, para hacer frente a los gastos indispensables que se han generado, ya que el ingreso por Subsidio para Gastos de Operación, que es el principal ingreso con el que cuenta este Sistema Municipal no se ha recibido de acuerdo al Ingreso Estimado en el Presupuesto de Ingresos; mientras que los ingresos por Estancias infantiles se han visto reducidos por la suspensión de actividades debido a la contingencia mundial por el virus COVID-19.

1211. Inversiones.

En el mes de Junio se invirtieron recursos en las cuentas de gasto corriente y estancias infantiles, los cuales fueron retirados en el mismo mes, quedando todas las cuentas de inversión sin recursos:

Cuenta contable	Número de Contrato de Inversión	Descripción	Saldo contable al 30/06/2020
1211-1-5	0504168260 (BANORTE)	Gasto corriente	\$0.00
1211-1-6	0504170245 (BANORTE)	Estancias Infantiles	\$0.00
1211-1-7	0504170287 (BANORTE)	Desayunos Escolares	\$0.00
		TOTAL	\$0.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir.

1122. Cuentas por cobrar a corto plazo.

En cuentas por cobrar se tiene un saldo de \$453,833.00, derivado de los desayunos escolares y raciones vespertinas entregados a escuelas del Municipio y que se encuentran pendientes de pago.

1123. Deudores diversos.

En esta cuenta se tiene un saldo de \$3,805.80 de los cuales 407.58 corresponden a subsidio de empleo que se aplicará en la siguiente declaración de impuesto sobre la renta y 3,398.22 que corresponden a comisiones por envío de nómina en línea.

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

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

Almacén de materiales y suministros de consumo.

En el almacén se cuenta con 7,598 despensas adquiridas por este organismo, que serán entregadas a la población vulnerable, el monto de estas despensas es de 2 millones 541 mil 531 pesos 00/100, este mes se entregaron 1,295 despensas.

Se recibieron 450 despensas como donativo de parte de Servicio Comercial Garis, S.A. de C.V. por un importe de 74 mil 538 pesos 00/100 M.N., las cuales aún no han sido entregadas.

Inversiones financieras.

Se retiraron los recursos de los fondos de inversión, para traspasarse a las cuentas bancarias y hacer frente a las necesidades del mes.

Cuenta contable	Número de Contrato de Inversión	Descripción	Saldo contable al 30/06/2020
1211-1-5	0504168260 (BANORTE)	Gasto corriente	\$0.00
1211-1-6	0504170245 (BANORTE)	Estancias Infantiles	\$0.00
1211-1-7	0504170287 (BANORTE)	Desayunos Escolares	\$0.00
		TOTAL	\$0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Se registró la depreciación correspondiente al mes de Junio de 2020, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del mes anterior	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	41,174,462.03	2%	68,624.10	4,490,653.52
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	7,047.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,474,026.64	20%	91,233.78	3,589,594.80
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,251,866.72	3%	15,629.67	696,986.23
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,160.02
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	101,204.90
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	36,540.01
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,090,092.54	10%	17,417.44	688,378.35
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,623,622.19	10%	80,196.85	3,899,868.90
1244-2-1	VEHICULOS	16,691,767.65	10%	139,098.06	5,672,712.72
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	5,038,205.83	10%	41,985.05	1,355,495.51
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	129,447.56
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	214,558.31

Este mes no se realizaron altas ni bajas de bienes muebles ni inmuebles.

No se cuenta con activos intangibles ni diferidos.

Estimaciones y deterioros.

No se han determinado estimaciones ni deterioros.

Otros activos.

No existen otros activos.

PASIVO.

2111. Servicios personales por pagar a corto plazo.

Esta cuenta tiene un saldo de \$0.00, ya que en este mes no hubo rechazos en las nóminas realizadas.

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$720,771.35 integrados de la siguiente forma:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2020	VENCIMIENTO
2112	000000001	0000000000000000001	0078	CRESCENCIANO OSCAR JARDON RUIZ	345,035.16	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0088	ENVASADORAS DE AGUAS EN MEXICO S DE RL DE CV	167,124.50	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0102	RECOLECTORA Y TRATADORA GARBAGE S.A. DE C.V.	65,530.16	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0425	GAS IMPERIAL SA DE CV	22,085.27	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0524	JOSE RAUL LOPEZ VALDEZ	244.98	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0527	BIENES Y SERVICIOS CERTIFICADOS S.A. DE C.V	1,033.05	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0550	GUSTAVO VELAZQUEZ LOPEZ	19,220.64	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0565	EDGAR EMMANUEL VILCHIS FLORES	2,307.35	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0568	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	779.40	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0569	BIMEN SALUD, S.A. DE C.V.	37,609.90	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0572	PROMOTORA AYMA S DE RL DE CV	1,535.27	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0606	MAYA SORTING SA DE CV	9.87	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0627	COMBUSTIBLES SANTA CRUZ SA DE CV	48,255.80	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0628	GRUPO EMPRESARIAL DE MEXICO SA DE CV	10,000.00	90 días

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

Al cierre de este mes se tienen los siguientes saldos pendientes de pago:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2020	VENCIMIENTO
2113	000000001	0000000000000000001	0006	MOVARQ Edificaciones, S.A. de C.V.	857,182.66	90 días
2113	000000001	0000000000000000001	0007	BA & VI Asociados S.A. de C.V.	-0.01	90 días
2113	000000001	0000000000000000001	0008	MK Infraestructura y Construcción S. de R.L. de C.V.	214,549.16	90 días
2113	000000001	0000000000000000001	0009	PIVI Proyectos, Ingeniería y Vialidades S.A. de C.V.	56,894.57	90 días
2113	000000001	0000000000000000001	0010	Constructora y arrendadora ALTEC S.A. de C.V.	79,977.01	90 días

2117. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

La cuenta de retenciones a favor de terceros por pagar, muestra un saldo de \$1,683,435.99 las cuales serán enteradas en el mes de Julio de 2020:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	SSSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2020	VENCIMIENTO
2117	000000001	0000000000000000001	0006	0001	FONACOT	2,721.43	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0001	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	21,334.57	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0002	0.2% D.E.M.I.C.I.C	17,222.81	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0003	0.5% D.E.M.C.M.I.C.	43,057.03	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0015	0001	RETENCIONES DE . I.S.R. SUELDOS	1,501,319.21	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0015	0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	9,195.30	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0001	CUOTAS SINDICALES	21,838.61	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0002	DEFUNCION SINDICAL	21,838.61	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0004	FONDO DE RESISTENCIA	882.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0006	CREDITO LINEA BLANCA	849.99	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0018	0001	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL (DESCUENTO NOMINA)	45,926.16	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0002	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	-97.60	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	-74.00	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0006	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	-1,109.80	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0009	CREDITO DE CONSUMO A CORTO PLAZO	-517.85	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0010	CREDITO DE CONSUMO A MEDIANO PLAZO	-950.48	30 DÍAS

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

No se tienen otras cuentas por pagar a corto plazo.

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.

Los ingresos de gestión para el mes de Junio, fueron los siguientes:

INGRESOS JUNIO 2020				
4143	01	01	Derechos por Prestación de Servicios	6,206.85
4151	01	01	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	37,800.00
4151	01	02	Otros Productos (Intereses Ganados)	75,128.80
4169	01	01	Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	74,538.00
4173	01	01	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados.	353,628.52
			TOTAL	547,302.17

Gastos y Otras Pérdidas.

Los gastos realizados en el mes de Junio fueron los siguientes:

Capítulo	Descripción	Importe
1000	SERVICIOS PERSONALES	12,962,537.13
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	180,388.11
3000	SERVICIOS GENERALES	1,034,662.21
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	197,398.00
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
9000	DEUDA PÚBLICA	765,435.78
	TOTAL	15,140,421.23

El movimiento mayor de los gastos, se ve reflejado en el capítulo 1000 Servicios personales, por el pago de la nómina, seguido del capítulo 3000 Servicios Generales ejerciendo \$1,034,662.21 principalmente por el pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal y por la tenencia y refrendo de los vehículos oficiales del Sistema.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Efectivo y equivalentes.

A continuación, se muestran las cuentas de efectivo y equivalentes al cierre de los meses:

	JUNIO 2020	MAYO 2020
Caja	0.00	0.00
Fondos fijos de caja	52,000.00	77,000.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	9,626,213.76	10,646,589.39
Inversiones	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	9,678,213.76	10,723,589.39

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro / desahorro antes de rubros extraordinarios.

	JUNIO 2020	MAYO 2020
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	2,099,955.92	693,184.44
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	468,565.58	468,565.58
Baja por obsolescencia, enajenación o donación		
Baja por robo o siniestro		
Inversión Pública no capitalizable		
Depuración de cuentas		
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.

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DEL INGRESO JUNIO DE 2020		
	INGRESOS PRESUPUESTALES	16,474,941.37
MENOS		
	INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	0.00
	OTROS	0.00
IGUAL A		
	TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	16,474,941.37

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DEL GASTO JUNIO DE 2020		
	GASTOS PRESUPUESTALES (EJERCIDO)	15,140,421.23
MENOS		
	ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	0.00
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
	DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	765,435.78
	ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	358,639.50
	OTROS	0.00
MÁS		
	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (DEPRECIACIÓN)	468,565.58
	BAJA DE BIENES DEL ACTIVO FIJO	0.00
	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	358,639.50
IGUAL A		
	TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	14,843,551.03

Las conciliaciones de ingresos presupuestarios y contables, así como los gastos presupuestarios y contables no presentan diferencias.

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

L.C. ELIZABETH VILLASEÑOR BENITEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.

CONTABLES:

Dentro de las cuentas de orden contables, lo único que se tiene registrado son bienes en comodato, por una suma de 173 millones 647 mil 384 pesos con 86, en dichos inmuebles, el sistema municipal DIF presta diferentes servicios a la ciudadanía.

También se registraron en cuentas de orden 29,777.86 por concepto de fianzas para los servidores públicos.

Este organismo no cuenta con avales, garantías, valores, emisión de obligaciones, juicios, contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios ni similares.

PRESUPUESTARIAS:

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:

Ingresos Presupuestales:	Egresos Presupuestales:
Ley de Ingresos Estimada	Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos por Ejecutar	Presupuesto de Egresos por Ejercer
Ley de Ingresos Recaudada	Presupuesto de Egresos Comprometido
	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Pagado

Ingresos

La ley de ingresos estimada para este ejercicio fiscal es de \$340,185,130.00, de los cuales se estimó recaudar en el mes de Junio un monto 26 millones 041 mil 971 pesos de los cuales se recaudaron 16 millones 474 mil 941 pesos con 37 centavos, generando un ingreso recaudado al 30 de Junio de 131,861,713.61 pesos; es importante mencionar que de ese monto 37,121,613.00 corresponden a disponibilidades financieras del ejercicio anterior no aplicados; los ingresos recibidos fueron registrados al mismo tiempo en ingresos recaudados e ingresos por ejecutar, el momento contable de los ingresos Ley de ingresos devengada no se utiliza, ya que no se han recibido ingresos por recursos estatales ni federales, como lo indica el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Se realizó un traspaso presupuestal ya que se detectó que el registro de los intereses generados por las cuentas bancarias y de inversión se presupuestó y registraba en una cuenta errónea, por lo que se realizó el traspaso del presupuesto de ingresos de la cuenta 4311-1-1-1 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros a la cuenta 4151-1-2-1 Otros productos (intereses ganados) Derivados de Recursos Propios, para cumplir con lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental que señala que los intereses generados deberán ser registrados como Ingresos de Gestión en el rubro de Productos Financieros.

Egresos

El presupuesto de egresos aprobado para este ejercicio fiscal es de \$340,185,130.00, se respetaron los momentos contables establecidos, de acuerdo a los procesos de los egresos realizados; en el mes de Junio se ejercieron \$15 millones 140 mil 421 pesos con 23 centavos los cuales fueron registrados como presupuesto de egresos por ejercer, comprometido y devengado.

Se realizaron traspasos presupuestarios entre los diferentes programas y proyectos, ya que derivado de la contingencia por COVID-19 que atraviesa el país, se tuvieron que realizar modificaciones en las adquisiciones que se tenían presupuestadas.

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

L.C. ELIZABETH VILLASEÑOR BENITEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Las presentes notas contienen información económica relevante que sirvió para la toma de decisiones financieras del organismo, por lo que forman parte integrante de los estados financieros y deben ser consideradas para su correcta interpretación y análisis.

Panorama Económico y Financiero

Debido a la contingencia nacional por el CONAVD-19 se continúan realizando ajustes al presupuesto, dando prioridad a insumos médicos y de laboratorio necesarios para atender a la población del municipio, se continua con contención del gasto, eficientando los recursos financieros, materiales y humanos con que se cuenta, para lograr el cumplimiento de las metas planificadas en el POA.

Autorización e Historia

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 2019 -2021 se designó al Lic. Juan Rodolfo Sánchez Gómez como PRESIDENTE DEL SISTEMA, al Lic. Pedro Landeros Rodríguez como Director General y a la L.C. Elizabeth Villaseñor Benítez como Directora de Administración y Tesorería.

Organización y Objeto Social

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 2020.

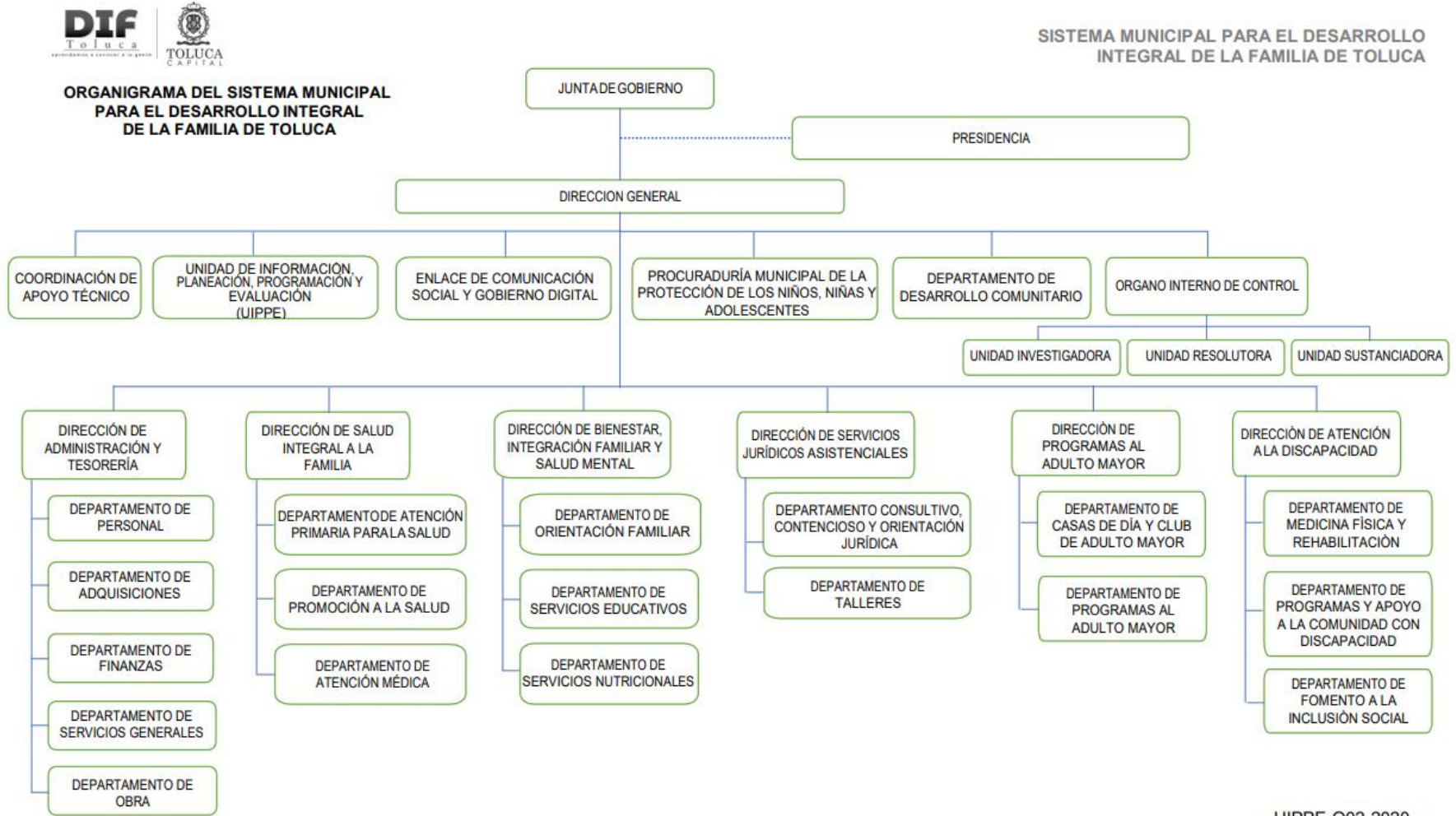
Régimen jurídico

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.

La estructura organizacional se constituye básicamente de la siguiente manera:



UIPE-O02-2020

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se elaboraron en moneda nacional y de conformidad a la Ley de Contabilidad Gubernamental que entro 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

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.

En este mes se pagaron \$765,435.78 de las ADEFAS generadas para este ejercicio fiscal, quedando un remanente aún pendiente por pagar de \$1,959,486.22.

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 Análítico del Activo

Se registró la depreciación correspondiente al mes de Junio 2020, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del mes anterior	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	41,174,462.03	2%	68,624.10	4,490,653.52
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	7,047.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,474,026.64	20%	91,233.78	3,589,594.80
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,251,866.72	3%	15,629.67	696,986.23
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,160.02
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	101,204.90
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	36,540.01
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,090,092.54	10%	17,417.44	688,378.35
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,623,622.19	10%	80,196.85	3,899,868.90
1244-2-1	VEHICULOS	16,691,767.65	10%	139,098.06	5,672,712.72
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	5,038,205.83	10%	41,985.05	1,355,495.51
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	129,447.56
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	214,558.31

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

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

Reporte de Recaudación

RECAUDACION				
CONCEPTO	JUNIO	ACUMULADO A JUNIO	ESTIMADO A JUNIO	ESTIMADO A DICIEMBRE
Derechos por prestación de servicios. (Obras)	6,206.85	62,651.11	86,764.00	137,935.00
Por la venta o arrendamiento de bienes municipales	37,800.00	317,357.00	447,966.00	891,268.00
Intereses ganados Derivados de Recursos Propios	2,768.00	75,128.80	370,849.00	QAZ
Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	74,538.00	87,298.00	117,201.00	232,701.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	353,628.52	2,697,665.78	3,542,365.00	7,367,195.00
Subsidios y Subvenciones	16,000,000.00	91,500,000.00	141,243,688.00	292,736,110.00
Derivados de ejercicios anteriores no aplicados	0.00	37,121,613.00	37,121,613.00	37,121,613.00
Otros Ingresos Varios	0.00	0.00	9,013.00	9,511.00
TOTAL	16,474,941.37	131,861,713.69	182,939,459.00	340,185,130.00

Se detectó que los ingresos obtenidos por intereses generados por las cuentas bancarias y de inversión, se registraban erróneamente en la cuenta 4311-1-1-1 debiendo ser en la 4151-1-2-1 por lo que en este mes se realizó el traspaso presupuestal a la cuenta correcta, así como la reclasificación de los registros contables de los meses de Enero a Mayo 2020.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

Los pasivos registrados corresponden a retenciones realizadas en este mes que serán enteradas en Julio 2020, así como a los adeudos del ejercicio fiscal anterior, que serán pagados en este.

Calificaciones otorgadas

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

Proceso de Mejora

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.

Información por Segmentos

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

Eventos Posteriores al Cierre

Los adeudos del ejercicio fiscal anterior continúan pendientes de pago en cantidad de 1,959,486.22 pesos.

Partes Relacionadas

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

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

L.C. ELIZABETH VILLASEÑOR BENITEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA