



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TOLUCA. 3101

2.1 Notas de Desglose (3)

Del 01 al 30 de junio de 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

1111. Efectivo.

En el mes de junio se mantiene un fondo fijo activo, administrado por el L.C. Héctor Jerónimo Ortega, Tesorero de este Sistema DIF, por un monto de \$15,000.00 (Quince mil pesos 00/100 M.N.).

1112. Bancos.

La cuenta de Bancos presenta movimientos por los rendimientos generados por las cuentas bancarias, por el subsidio para gastos de operación otorgado por el Municipio de Toluca y por el cobro de servicios prestados por el sistema como servicios médicos, psicológicos, terapias, velatorio, baños públicos, etc. mientras que como egresos se realizaron pagos de servicios, nómina, compra de insumos necesarios para la operatividad de las áreas, entre otros.

Los saldos al cierre del mes son los que se muestran a continuación:

Cuenta contable	No. de cuenta	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2023
1112-2-27	689 (Banorte)	Recursos propios	3,815,315.14
1112-2-28	457 (Banorte)	Nómina	210,777.66
1112-2-29	220 (Banorte)	Recaudación	378,343.01
Total			4,404,435.81

Dentro de la cuenta bancaria 689 Banorte se recibieron en el mes de octubre de 2022 \$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, registrado en la póliza de ingresos 116 del 13 de octubre de 2022.

1211. Inversiones.

En el mes de junio se realizaron inversiones de los recursos que no serian utilizados de forma inmediata, para generar rendimientos, quedando al cierre del mes los siguientes saldos:

Cuenta contable	No. de cuenta	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2023
1211-1-8	425	Nómina	10,105,926.44
1211-1-9	441	Recursos propios	957,532.91
1211-1-10	467	Recaudación	16,594,476.87
TOTAL			27,657,936.22

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

1122. Cuentas por cobrar a corto plazo.

En cuentas por cobrar se mantiene el saldo de \$331,152.50, 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.

1123. Deudores diversos.

Al cierre del mes de junio se tiene un saldo de \$ 1,292,925.16, distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/JUN/2023
1123-1-1-	SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2021	433.73
1123-1-1-1	Prima vacacional ejercicio 2021 PD19 dic 2021	56.23
1123-1-1-2	Aguinaldo ejercicio 2021 PD20 dic 2021	368.48
1123-1-1-3	Redondeo por pagos al SAT	9.02
1123-5-2-	José Roberto Mejía Peña	8,068.00
1123-5-2-1	Gastos a comprobar pago de predial PD1 Dic 2021	8,068.00
1123-5-3-	Carola Talavera Villegas	1,279,414.89
1123-5-3-1	Fondo fijo pendiente de comprobar cheque 2 de febrero 2022	2,227.26
1123-5-3-2	Actualizaciones y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna diciembre 2021 PE134 feb 2022	80,238.91
1123-5-3-3	Actualizaciones y recargos cuotas ISSEMYM 1er qna enero 2022 PE135 feb 2022	79,134.71
1123-5-3-4	Actualizaciones y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna enero 2022 PE135 feb 2022	40,354.77
1123-5-3-5	Actualizaciones y recargos por ISR por salarios Diciembre 2021 PE137 feb 2022	47,392.00

1123-5-3-6	Actualizaciones y recargos por ISR por servicio profesionales Dic 2021 PE137 feb 2022	203.00
1123-5-3-7	Actualizaciones y recargos cuotas ISSEMYM 1er qna febrero 2022 PE139 feb 2022	43,145.70
1123-5-3-8	Importe Mora + IVA Fonacot Enero 2022 PE42 mar 2022	515.47
1123-5-3-9	Actualizaciones y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna febrero 2022 PE44 mar 2022	39,101.41
1123-5-3-10	Importe Mora + IVA Fonacot Diciembre 2021 PE45 mar 2022	1,251.98
1123-5-3-11	Actualizaciones y recargos por Impuesto sobre nómina Diciembre 2021 PE50 mar 2022	18,295.85
1123-5-3-12	Actualizaciones y recargos por Impuesto sobre nómina Enero 2022 PE51 mar 2022	13,550.42
1123-5-3-13	Pago de alimentos para estancias infantiles sin requisición ni contrato en PE1 mar 2023	34,575.00
1123-5-3-14	Compra de alimentos para caballos sin requisición ni contrato en PE3 marzo 23	6,930.00
1123-5-3-15	Cuotas de Estancias infantiles sin ficha de deposito PI144 marzo 2023	3,053.00
1123-5-3-16	Pagos de nóminas sin soporte PCH25 marzo 2023	697,072.41
1123-5-3-17	Recargos del entero de ISR del mes de febrero 2023 PE47 ABR 2023	20,690.00
1123-5-3-18	Recargos del entero de ISR del mes de marzo 2023 PE48 ABR 2023	44,796.00
1123-5-3-19	Recargos del entero de ISR del mes de enero 2023 PE2 MAY 2023	67,182.00
1123-5-3-20	Multas verificación extemporánea PCH62 Y PCH63 MAY 2023	4,150.00
1123-5-3-21	Recargos declaracion complementaria noviembre 2022 ISR Carola	1,885.00
1123-5-3-22	Recargos declaración complementaria agosto 2022 ISR Carola Talav	617.00
1123-5-3-23	Recargos declaracion complementaria septiembre 2022 ISR Carola	32,995.00
1123-5-3-24	Recargos ISR servicios profesionales marzo 2023 Carola Talavera Vil	58.00
1123-5-4-	Julieta Salgado Olguin	925.00
1123-5-4-1	Recursos robados del Centro de salud San Pedro PD46 abr 2022	925.00
1123-5-5-	Mónica Selene Sámano Santín	2,209.87
1123-5-5-1	Actualizaciones y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna septiembre 2022 PE40 oct 22, PI99 DIC 22, PD19 FEB 23	1,963.27

1123-5-5-2	Actualizaciones y recargos por Impuesto sobre nómina Enero 2023 PE84 mar 23	246.60
1123-5-6-	Socorro Torres Palma	600.00
1123-5-6-1	Pago de seguro voluntario GNP de octubre 2022 no descontado en nómina PE71 NOV 22	600.00
1123-5-7-	Lorena Laurencio Sánchez	10.00
1123-5-7-1	Pago de seguro voluntario GNP de octubre 2022 no descontado en nómina PE71 NOV 22	10.00
1123-5-8-	Rocío Alvarez Muciño	40.76
1123-5-8-1	Pago de seguro voluntario GNP de octubre 2022 no descontado en nómina PE71 NOV 22	40.76
1123-5-9-	Graciela Pacheco Curiel	200.00
1123-5-9-1	Pago de seguro voluntario GNP de noviembre 2022 no descontado en nómina PE204 DIC 22	200.00
1123-5-10-	Maria de los Angeles Guillen Mino	1,022.91
1123-5-10-1	Pago de Issemym de la segunda quincena de enero 2023 la trabajadora fue dada de baja y se pagaron sus cuotas PE43 feb 23	1,022.91
	TOTALES	1,292,925.16

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

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

Las cuentas de orden 7705 y 7707 hacen referencia a los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2022 que se encontraban en la cuenta 1151 Almacén al mes de diciembre 2022.

En este mes hubo entras y salidas de almacen por concepto de papelería artículos de limpieza y materiales y utiles para el procesamiento en equipos y

Cuenta 1151

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de mayo de 2023	Entradas en junio 2023	Salidas en junio 2023	Saldo al 30 de junio de 2023
1151-9-1-2-1	F-B171 Donativo de Tiendas Garcés. Botas navideñas (Enero 2023) PD17 ENE 23	2,950.50	-	-	2,950.50
1151-9-5-2-1	F-B182 Donativo de Martha Oliva Nava Salas. 10 Sillas de ruedas (Marzo 2023) PD26 MAR 23	20,000.00	-	-	20,000.00
1151-8-1-1-1	F-2411 PAPELERIA SAJU, S.A. DE C.V. MATERIAL DE PAPELERIA PE3 Y PD11 JUN 23	-	1,739,667.08	474,590.22	1,265,076.86
1151-11-1-1-1	F-1684 LONG HORN MEXICO, S.A. DE C.V. MATERIAL DE LIMPIEZA PE4 Y PD9 JUN 23	-	1,738,979.20	431,724.74	1,307,254.46
1151-11-1-2-1	B-189 SERVICIO COMERCIAL GARIS DONATIVO DE MATERIAL DE LIMPIEZA PD6 JUN 23	-	7,000.80	-	7,000.80
1151-12-1-1-1	F-1683 SIA TECNOLOGÍAS S.A.P.I. DE C.V. MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO DE DATOS EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS PES Y PD10 JUN 23	-	934,599.24	419,334.20	515,265.04
	TOTAL	22,950.50	4,420,246.32	1,325,649.16	3,117,547.66

Cuenta 7705

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de mayo de 2023	Entradas en junio 2023	Salidas en junio 2023	Saldo al 30 de junio de 2023
1151-9-1-2-1	F-B167 Servicio Comercial Garis, S.A. DE C.V. 150 Despensas medianas. (Diciembre 2022) PD21 y PD27 DIC 22	25,500.00	-	-	25,500.00
	TOTAL	25,500.00	0.00	0.00	25,500.00

Inversiones Financieras (8)

En el mes de junio se realizaron inversiones de los recursos que no serian utilizados de forma inmediata, para generar rendimientos, quedando al cierre del mes los siguientes saldos:

Cuenta contable	No. de cuenta	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2023
1211-1-8	425	Nómina	10,105,926.44
1211-1-9	441	Recursos propios	957,532.91
1211-1-10	467	Recaudación	16,594,476.87
	TOTAL		27,657,936.22

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

En este mes se registró la depreciación correspondiente del mes, utilizando el método lineal con los porcentajes que se establecen en el Manual Único de Contabilidad vigente, como se muestra a continuación:

Cuenta	Descripción	Saldo en balanza al cierre de mayo 2023	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada en balanza al 30/06/2023
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	45,985,310.84	2%	76,642.18	7,151,472.77
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.5	11,745.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,528,347.91	20%	92,139.16	6,712,768.27
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,224,419.82	3%	15,561.04	1,233,999.34
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	7.25	1,906.87
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	821.65	185,835.05
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	203.00	57,449.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,084,092.54	3%	5,210.23	1,235,512.93
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,930,704.97	10%	82,755.87	6,792,209.37
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	140,999.81	10,613,480.95
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.09	2,735,903.63
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	294,767.99
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	423,384.95
TOTAL		93,310,619.16		466,215.23	37,450,436.23

En el mes de junio no se registraron altas ni bajas de activo.

Es importante mencionar que al inicio de la administración no se recibieron inventarios de bienes muebles e inmuebles actualizados, tampoco la depreciación a los mismos, se ha trabajado con los saldos contables; sin embargo se realizaron los levantamientos de inventarios correspondientes a fin de depurar los saldos de la balanza de comprobación tanto de los bienes muebles e inmuebles como de su depreciación.

No se cuenta con intangibles ni diferidos.

Estimaciones y Deterioros (10)

No se han determinado estimaciones ni deterioros.

Otros Activos (11)

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

PASIVO (12)

2111. Servicios personales por pagar a corto plazo.

Esta cuenta muestra un saldo de \$11,689,037.10 correspondiente a percepciones del capítulo 1000 pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	JUNIO
nómina 2a qna noviembre 2021	508,359.49
nómina 1er qna diciembre 2021	843,788.99
nómina 2a qna diciembre 2021	722,465.01
2a exhibición prima vacacional 2021	5,873,695.63
2a exhibición aguinaldo 2021	3,605,204.78
Laudo Gerardo Miguel Nava Sánchez PCH4 jul 22	31,650.78
Laudo Piedad Teresa Orozco Becerril PCH5 nov 22	0.05
Laudo Juan Soto Mendoza PCH29 oct 22	- 5.00
Laudo Alejandra Betzabeth Andrade Guzman PCH111 nov 22	- 0.05
1er qna enero 23. Elsa Elizabeth Carrillo López PCH12 ene 23	- 0.08
2a qna enero. Ivette Griselda Torres Flores PE58 ene 23	111.07
1er qna marzo. Karla Yanet Aguilar PE67 mar 23	3.00
Nóminas 1er qna mayo 2023 PE4 may 23	78.51
Nóminas 2a qna mayo 2023 PE25 may 23	23,130.47
Nóminas 1er qna junio 2023 PE15 jun 23	7,656.24
Nóminas 2a qna junio 2023 PE68 jun 23	72,898.21
TOTAL	11,689,037.10

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$300,229.37 que corresponden a cuentas pendientes por pagar a proveedores, integrados de la siguiente forma:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/JUN/23	PÓLIZA DE REGISTRO	BIEN O SERVICIO RECIBIDO	VENCIMIENTO
2112	1	1	21	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	-101.76	PE24 NOV 22, PE43 NOV 22	Pago duplicado en el mes de noviembre 2022, no compensado por \$101.76.	90 días
2112	1	1	24	TELEFONIA POR CABLE SA DE CV	10,106.00	PD44 DIC 21	Adefas. Estimado como adeudo en diciembre de 2021, no se adeuda.	90 días
2112	1	1	133	ENRIQUE TREJO OCHOA	16,100.00	PD23 DIC 21	Adefas. Reparación y revisión de camaras de seguridad.	90 días
2112	1	1	568	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	162,835.00	PD37 DIC 21	Adefas. Mantenimiento de vehículos.	90 días
2112	1	1	629	RODRIGUEZ VAZQUEZ AUDITORES CONSULTORES, S.C.	-0.01	PE26 ABR 21, PE17 JUL 21	Pago en demasía por dictamen de estados financieros del ejercicio 2020.	90 días
2112	1	1	656	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	8,602.00	PD44 DIC 21	Adefas. Estimado como adeudo en el ejercicio 2021, no se adeuda.	90 días
2112	1	1	665	MADINAT, S.A. DE C.V.	96,088.14	PD8 JUN 23	Gasolina de junio 2023.	90 días
2112	1	1	666	COMBUSTIBLES LA PUERTA, S.A. DE C.V.	6,600.00	PD7 JUN 23	Diesel de junio 2023.	90 días
TOTAL					300,229.37			

Debido al pago duplicado de Teléfonos de México registrados en la póliza de egresos 29 y 43 del mes de noviembre de 2021, se están realizando las gestiones necesarias para que sea compensado.

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

Al cierre de este mes se tienen los siguientes saldos pendientes de pago por : \$67,434.08.

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/JUN/23	PÓLIZA DE REGISTRO	OBRA	VENCIMIENTO
2113	1	1	11	Construcciones y Arte, S.A. de C.V.	67,434.08	PD222 DIC 20	Adefas. SMDT-OP-IR-DAT-DO-08/2020 denominada "Trabajos de rehabilitación y adecuación en el parque Luis Donaldo Colosio"	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 \$ 4,903,747.29 las cuales serán enteradas en el mes posterior al que se realicen los pagos de nómina correspondientes:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/JUN/23	VENCIMIENTO
2117-1-1-2-3	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	272,912.97	30 DÍAS
2117-1-1-2-4	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	206,994.66	30 DÍAS
2117-1-1-2-7	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	52,432.30	30 DÍAS
2117-1-1-2-8	SEGURO DE VIDA SEGUMEX	1,907.00	30 DÍAS
2117-1-1-2-10	APORTACION VOLUNTARIA	2,893.82	30 DÍAS
2117-1-1-2-11	CREDITO AL CONSUMO	14,958.25	30 DÍAS
2117-1-1-3-1	RETENCIONES DE I.S.P.T.	3,585,339.90	30 DÍAS
2117-1-1-3-2	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	28,349.74	30 DÍAS
2117-1-1-4-1	CUOTAS SINDICALES	137,502.58	30 DÍAS
2117-1-1-4-2	DEFUNCION SINDICAL	137,502.58	30 DÍAS
2117-1-1-4-4	FONDO DE RESISTENCIA	4,428.00	30 DÍAS
2117-1-1-4-5	CREDITO LINEA BLANCA	8,556.59	30 DÍAS
2117-1-1-5-1	PENSION ALIMENTICIA	17,533.29	30 DÍAS
2117-1-1-6-1	FONACOT	246,819.22	30 DÍAS
2117-1-1-7-1	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	1,191.52	30 DÍAS
2117-1-1-7-2	0.2% D.E.M.I.C.I.C	22,323.58	30 DÍAS
2117-1-1-7-3	0.5% D.E.M.C.M.I.C.	55,809.08	30 DÍAS
2117-1-1-8-1	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL (DESCUENTO NOMINA)	104,530.53	30 DÍAS
2117-1-1-8-2	SEGURO G.N.P. AUTO	1,761.68	30 DÍAS
	TOTAL	4,903,747.29	

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$ 1,595,542.62 integrados de la siguiente manera:

CUENTA	ACREEDOR	MONTO AL 30/JUNIO/2023	OBSERVACIONES	PÓLIZA
2119-2-3-1-40	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	324,850.96	3% por remuneraciones al trabajo personal ejercicio 2021	PD50 DIC 21
2119-2-3-1-41	ISSEMYS	1,120,439.26	2a. Quincena de junio de 2023	PD14 JUN 23
2119-2-3-1-52	HONORARIOS POR PAGAR	149,178.68	Estimación por pagar del ejercicio 2021	PD50 DIC 21
2119-2-3-1-58	NOEMI JIMENEZ MAYEN	732.04	Pago en demasía a Issemym diciembre 2022, no se debió retener a la trabajadora	PI103 DIC 22
2119-2-3-1-59	ROCIO ALVAREZ MUCIÑO	20.38	Pago en demasía a GNP diciembre 2022, no se debió retener a la trabajadora	PE204 DIC 22
2119-2-3-1-60	ARTURO GONZALEZ HERNANDEZ	0.06	Pago en demasía a GNP diciembre 2022, no se debió retener al trabajador	PE204 DIC 22
2119-2-3-1-61	GREGORIO ULISES GAMEZ ENRIQUEZ	20.94	Pago en demasía a GNP diciembre 2022, no se debió retener al trabajador	PE204 DIC 22
2119-2-3-1-62	JAQUELINE GUTIERREZ ALVAREZ	0.09	Pago en demasía a GNP diciembre 2022, no se debió retener a la trabajadora	PE204 DIC 22
2119-2-3-1-63	JUAN CARLOS VARGAS SALGADO	0.06	Pago en demasía a GNP diciembre 2022, no se debió retener a la trabajadora	PE204 DIC 22
2119-2-3-1-64	CESAR MALVAEZ MARTINEZ	0.06	Pago en demasía a GNP diciembre 2022, no se debió retener al trabajador	PE204 DIC 22
2119-2-3-1-65	ISIDRO CONTRERAS SANCHEZ	0.09	Pago en demasía a GNP diciembre 2022, no se debió retener al trabajador	PE204 DIC 22
2119-2-3-1-66	SOCORRO TORRES PALMA	300.00	Pago en demasía a GNP diciembre 2022, no se debió retener a la trabajadora	PE204 DIC 22
	TOTAL	1,595,542.62		

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.

2191. Ingresos por identificar.

Al cierre de junio se tiene un saldo de \$78,778.00 los cuales son depositos realizados a la cuenta 220 RECAUDACIÓN que al cierre del mes no han sido identificados para realizar el registro adecuado del ingreso, por lo que se registran en esta cuenta a la cual se le da seguimiento para su correcto trapaso al ingreso correspondiente. A partir del 16 de abril no se utiliza esta cuenta, los ingresos no identificados se mantendrán en la cuenta 1112 Bancos y en la conciliación bancaria.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13)

Los ingresos de gestión al mes de junio de 2023 fueron los siguientes:

INGRESOS A JUNIO DE 2023	
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	1,567,535.10
Aprovechamientos	342,394.93
Ingresos por venta de bienes y servicios	3,783,631.75
TOTAL	5,693,561.78

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Los gastos realizados al mes de junio de 2023 fueron los siguientes:

GASTOS A JUNIO DE 2023	
Descripción	Importe
SERVICIOS PERSONALES	78,644,873.32
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,786,469.22
SERVICIOS GENERALES	5,648,918.82
AYUDAS SOCIALES	90,764.86
DEPRECIACIÓN	2,793,616.49
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00
TOTAL	90,964,642.71

El movimiento mayor de los gastos se refleja en el capítulo 1000 representando el 86% del total de los gastos por el pago de nómina y servicios personales de este Sistema DIF.

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

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 (16)

A continuación se muestran las cuentas de flujo de efectivo al cierre de los meses:

	JUNIO	MAYO
Caja	-	-
Fondos fijos de caja	15,000.00	15,000.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	4,404,435.81	12,009,037.97
Inversiones	27,657,936.22	27,171,398.53
Total de Efectivo y Equivalentes	32,077,372.03	39,195,436.50

En este mes no hubo altas de activo.

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

	JUNIO	MAYO
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	- 3,040,087.04	11,478,878.65
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	466,215.23	466,215.30
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 (17)

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables:

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	13,954,054.95
MENOS:	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
IGUAL A:	
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	13,954,054.95

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS PRESUPUESTALES	16,994,141.99
MENOS:	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	-
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	-
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	4,420,246.32
OTROS	-
MÁS:	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	466,215.23
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	1,325,649.16
OTROS	3,094,597.16
IGUAL A:	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	17,460,357.22

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

Director de Administración y Tesorería



L.C. Héctor Jerónimo Ortega



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TOLUCA. 3101
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
Del 01 al 30 de junio de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

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 este ejercicio fiscal es de \$256,795,785.00 (Doscientos cincuenta y seis millones setecientos noventa y cinco mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

Para el mes de junio de 2023 se estimó recaudar \$ 20,040,901.00 (Veinte millones cuarenta mil novecientos un pesos 00/100 M.N.) de los cuales se recaudaron \$13,954,054.95 (Trece millones novecientos cincuenta y cuatro mil cincuenta y cuatro pesos 95/100 M.N.) representando el 69.6% de lo estimado para este periodo.

Al mes de junio se estimó un ingreso acumulado de \$136,348,751.00 (Ciento treinta y seis millones trescientos cuarenta y ocho mil setecientos cincuenta y un pesos 00/100 M.N.) de los cuales se han recaudado \$ 123,447,295.39 (Ciento veintitres millones cuatrocientos cuarenta y siete mil doscientos noventa y cinco pesos 39/100 M.N.) representando el 48.07% de los ingresos estimados para el ejercicio 2023. Es importante mencionar que de los ingresos recaudados \$16,148,353.19 (Dieciseis millones ciento cuarenta y ocho mil trescientos cincuenta y tres pesos 19/100 M.N.) corresponden a disponibilidades financieras del ejercicio anterior 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 es de \$256,795,785.00 (Doscientos cincuenta y seis millones setecientos noventa y cinco mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

Se respetaron los momentos contables establecidos, de acuerdo a los procesos de los egresos realizados; se aprobó un presupuesto de egresos para el mes de junio de \$ 18,492,474.00 (Dieciocho millones cuatrocientos noventa y dos mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), de los cuales se ejercieron \$ 16,994,141.99 (Dieciseis millones novecientos noventa y cuatro mil ciento cuarenta y un pesos 99/100 M.N.) representando el 91.89% del presupuesto aprobado para este mes.

Los gastos mayores en el mes de junio se realizaron en las partida 1131 Sueldo base con un 34.83%, 1345 gratificación con un 10.88% y 3581 Servicios de lavandería, limpieza e higiene por sanitización en los 11 Centros de Atención Integral para la Familia, con un 10.21% de los egresos ejercidos en ese mes.

Al mes de junio se han ejercido \$ 90,701,590.52 (Noventa millones setecientos un mil quinientos noventa pesos 52/100 M.N.) equivalente al 35.32% del presupuesto autorizado para este ejercicio fiscal.

En este mes se realizaron transferencias presupuestales internas y externas, para atender las necesidades de las diferentes áreas y que tuvieran los insumos necesarios para poder dar cumplimiento a sus objetivos establecidos en el POA.

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

Director de Administración y Tesorería



L.C. Héctor Jerónimo Ortega





Sistema Municipal

DIF TOLUCA

Llena de vida

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TOLUCA. 3101
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
Del 01 al 30 de junio de 2023

Introducción (5)

En cumplimiento a los artículos 32 tercer 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 mes de junio de 2023.

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 (6)

El adeudo generado en el ejercicio 2021 por servicios personales, proveedores, servicios y contratistas al cierre del mes de junio de 2023 es de 14.91 millones de pesos

Se mantiene 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.

El SMDIFT depende en un 90% 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 (7)

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.

Al frente de esta administración se encuentra el C. Raymundo Martínez Zendejas como PRESIDENTE HONORARIO DEL SISTEMA, la L.D. Marian Díaz Solano como Directora General y el L.C. Héctor Jerónimo Ortega como Director de Administración y Tesorería.

Organización y Objeto Social (8)

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 2023.

Régimen jurídico

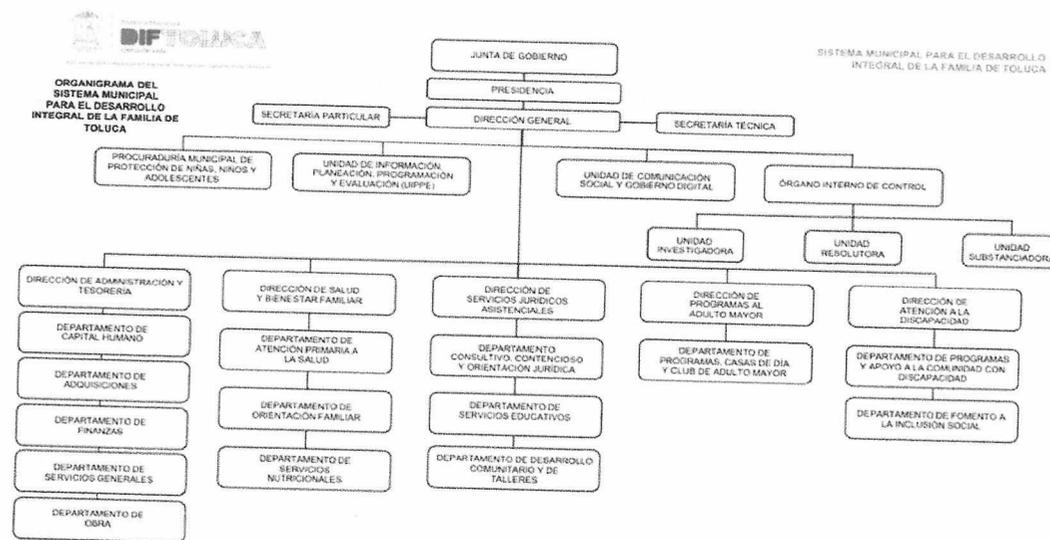
La organización de los organismos descentralizados DIF, está basada en una junta de gobierno, una presidencia y una dirección. La junta de gobierno está constituida por un presidente, un secretario, un tesorero y dos vocales, todo de conformidad con la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados 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:



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

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9)

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 (10)

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 2023 fue de \$6,419,894.00 (Seis millones cuatrocientos diecinueve mil ochocientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.), en el mes de junio se realizó una reducción de \$2,064,120.00 (Dos millones sesenta y cuatro mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.), quedando un presupuesto modificado al mes de junio de \$4,355,774.00 (Cuatro millones trescientos cincuenta y cinco mil setecientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) sin embargo el monto de los adeudos del ejercicio 2021 es de \$17,443,981.35 (Diecisiete millones cuatrocientos cuarenta y tres mil novecientos ochenta y un pesos 35/100 M.N.) los cuales se encuentran integrados en el pasivo, al cierre de junio el monto pagado por ADEFAS es de \$2,530,564.30 (Dos millones quinientos treinta mil quinientos sesenta y cuatro pesos 30/100 M.N.), quedando un saldo aun pendiente por pagar de \$14,913,417.05 (Catorce millones novecientos trece mil cuatrocientos diecisiete pesos 05/100 M.N.).

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.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)

No se cuenta con activos ni pasivos en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo (12)

Se registró la depreciación correspondiente al mes de junio de 2023, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuenta	Descripción	Saldo en balanza al cierre de mayo 2023	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada en balanza al 30/06/2023
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	45,985,310.84	2%	76,642.18	7,151,472.77
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.5	11,745.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,528,347.91	20%	92,139.16	6,712,768.27
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,224,419.82	3%	15,561.04	1,233,999.34
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	7.25	1,906.87
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	821.65	185,835.05
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	203.00	57,449.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,084,092.54	3%	5,210.23	1,235,512.93
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,930,704.97	10%	82,755.87	6,792,209.37
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	140,999.81	10,613,480.95
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.09	2,735,903.63
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	294,767.99
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	423,384.95
TOTAL		93,310,619.16		466,215.23	37,450,436.23

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 (13)

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

Reporte de la Recaudación (14)

CONCEPTO	RECAUDADO EN JUNIO	RECAUDADO A JUNIO	ESTIMADO A DICIEMBRE
Por la venta o arrendamiento de bienes municipales	68,600.00	593,170.00	1,178,744.00
Intereses ganados Derivados de Recursos Propios	488,187.54	974,365.10	1,291,896.00
Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	42,950.80	342,394.93	540,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	694,202.25	3,783,631.75	5,273,791.00
Subsidios y Subvenciones	12,661,972.55	101,524,248.12	232,000,000.00
Derivados de ejercicios anteriores no aplicados	0.00	16,148,353.19	16,148,354.00
Otros ingresos varios	-1,858.19	81,132.30	363,000.00
TOTAL	13,954,054.95	123,447,295.39	256,795,785.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)

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 y junio de 2023

Calificaciones Otorgadas (16)

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

Proceso de Mejora (17)

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 (18)

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

Eventos Posteriores al Cierre (19)

En el mes de julio de 2023 se enteraron las retenciones realizadas en el mes de junio, en el mes de julio de 2023 se registraron los ingresos identificados en ese mes, que no fueron identificados en los meses anteriores.

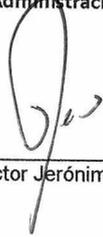
Partes Relacionadas (20)

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 (21)

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

Director de Administración y Tesorería



L.C. Héctor Jerónimo Ortega

