

**DIF Toluca****SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TOLUCA. 3101****Notas de Gestión Administrativa****Del 01 al 30 de junio de 2024****Autorización e Historia (1)**

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 cierre del mes de junio se encuentran al frente de la administración la Lic. Claudia Paulina Arriaga Alcántara como Presidenta Honoraria del Sistema, el Mtro. Tarquino Juan Martín Del Campo Mejía como Director General y la LC. Patricia Lovera Merlos como Directora de Administración y Tesorería.

**Panorama Económico y Financiero (2)**

El adeudo generado en el ejercicio 2021 por servicios personales, proveedores, servicios y contratistas al cierre del mes de junio de 2024 continua siendo 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 85% 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.

**Organización y Objeto Social (3)**

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 2024.

**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".

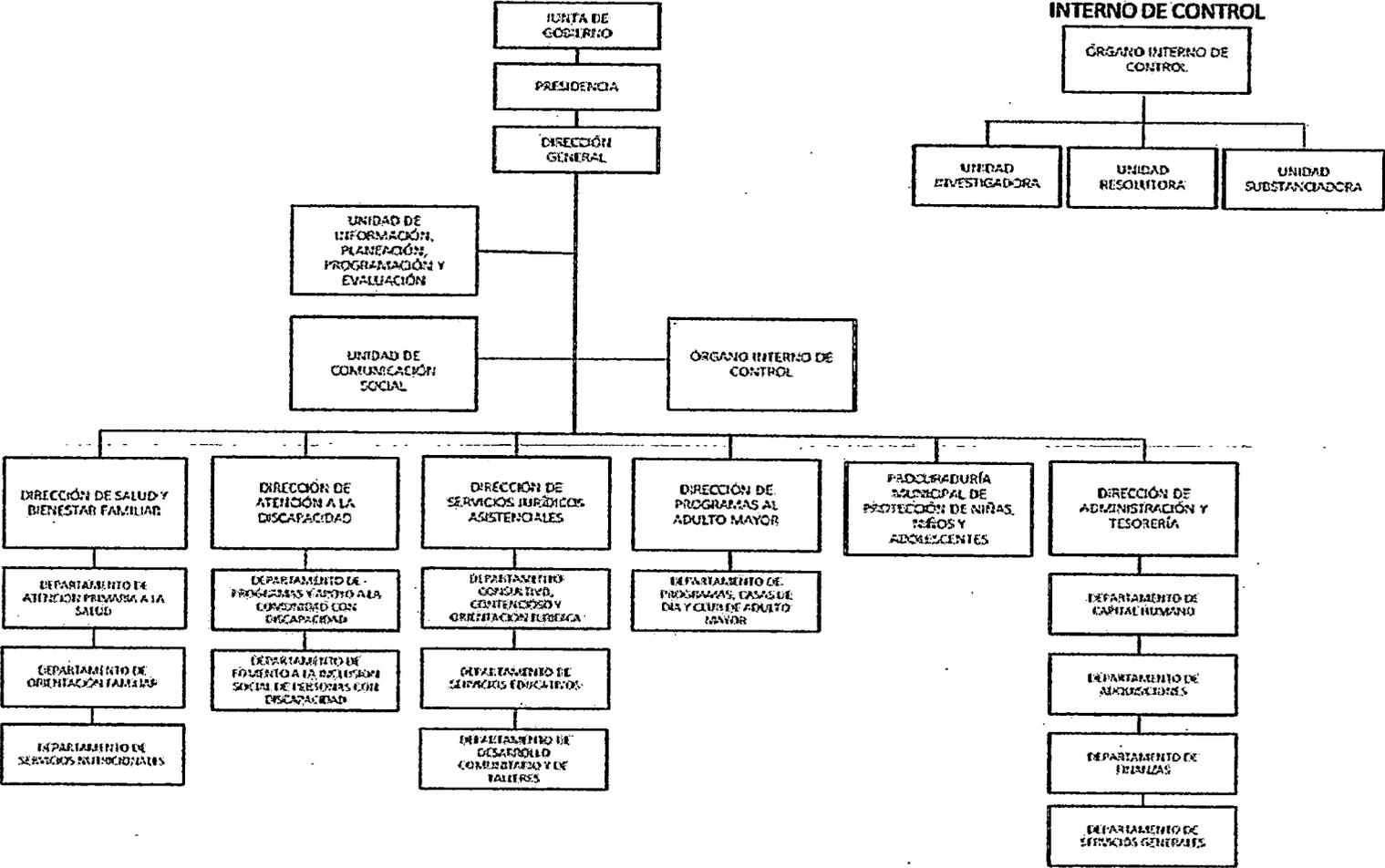
Dentro de las obligaciones fiscales del Sistema se encuentran:

- 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, por los fines que persigue y por ser un organismo descentralizado, es una Entidad con fines no lucrativos, y por ello, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

La estructura organizacional se constituye básicamente de la siguiente manera:

**ORGANIGRAMA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TOLUCA**



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

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)**

Los Estados Financieros se elaboraron en moneda nacional y de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y reformada el 31 de enero de 2018 y posteriormente el 01 de abril de 2024 ; así como la normatividad emitida por el CONAC, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales 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 (5)**

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 autorizado para ADEFAS al inicio del ejercicio 2024 es de \$7,472,787.70 (Siete millones cuatrocientos setenta y dos mil setecientos ochenta y siete pesos 70/100 M.N.) en este mes de junio se realizó una reducción de \$1,154,288.33 (Un millón ciento cincuenta y cuatro mil doscientos ochenta y ocho pesos 33/100 M.N.) quedando un presupuesto modificado al mes de junio de \$6,318,499.37 (Seis millones trescientos dieciocho mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 37/100 M.N.) de los cuales se han ejercido \$3,063,488.80 (Tres millones sesenta y tres mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 80/100 M.N.); sin embargo el monto de los adeudos del ejercicio 2021 es de \$14,913,517.47 (Catorce millones novecientos trece mil quinientos diecisiete pesos 47/100 M.N.).

Las políticas de registro para los bienes muebles son de conformidad a la Ley de Bienes del Estado de México y de sus Municipios, así como de los lineamientos emitidos por el CONAC.

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 para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)**

No se cuenta con activos ni pasivos en moneda extranjera.

**Reporte Analítico del Activo (7)**

Se registró la depreciación correspondiente al mes de junio de 2024, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del mes anterior	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	45,985,310.84	2%	76,642.20	8,071,179.15
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	13,311.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	6,138,930.15	20%	102,315.86	7,930,382.14
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,232,481.82	3%	15,581.26	1,420,954.31
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	7.25	1,993.87
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	821.70	195,695.45
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	203.00	59,885.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,109,567.50	10%	5,273.91	1,298,545.13
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,930,704.97	10%	82,755.85	7,785,279.51
1244-2-1	VEHICULOS	17,073,197.45	10%	140,999.81	12,305,478.67
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.04	3,227,112.11
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.80	354,885.59
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.76	492,994.04
	<b>TOTAL</b>	<b>94,107,958.36</b>		<b>476,475.94</b>	<b>43,157,696.08</b>

En el mes de junio no se registraron altas de activos.

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 (8)**

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

**Reporte de la Recaudación (9)**

CONCEPTO	RECAUDADO EN JUNIO 2024	RECAUDADO ACUMULADO A JUNIO 2024	ESTIMADO MODIFICADO A DICIEMBRE
Productos	228,322.47	1,532,925.85	3,991,837.00
Aprovechamientos	0.00	339,220.00	1,100,140.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	632,574.50	3,350,566.38	7,718,489.00
Subsidios y Subvenciones	18,222,258.46	97,411,794.42	216,250,046.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	274.94	23,973,660.24	24,098,503.62
<b>Total</b>	<b>19,083,430.37</b>	<b>126,608,166.89</b>	<b>253,159,015.62</b>

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)**

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, así como bienes y servicios prestados por proveedores en este ejercicio 2024.

**Calificaciones Otorgadas (11)**

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

**Proceso de Mejora (12)**

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 depósito recibidas semanalmente, cotejándolas 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 (13)**

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

**Eventos Posteriores al Cierre (14)**

En el mes de julio se enteraron las retenciones realizadas en el mes de junio.

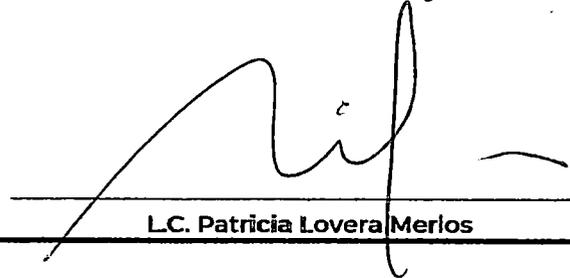
**Partes Relacionadas (15)**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

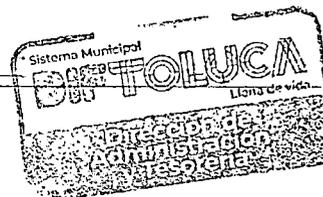
**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)**

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

Directora de Administración y Tesorería



L.C. Patricia Lovera Merlos





# DIF Toluca

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

Notas de Desglose

Del 01 al 30 de junio de 2024

## I. Notas al Estado de Situación Financiera

### ACTIVO

#### *Efectivo y Equivalentes (1)*

En el mes de junio no se realizaron modificaciones a los fondos con los que se cuenta.

#### *1112. Bancos.*

La cuenta de Bancos presenta movimientos de ingresos por los intereses 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/2024
1112-2-27	1176084689 (Banorte)	Recursos propios	110,285.15
1112-2-28	1175525457 (Banorte)	Nómina	5,252,192.11
1112-2-29	1176085220 (Banorte)	Recaudación	888,673.50
<b>Total</b>			<b>6,251,150.76</b>

**1211. Inversiones.**

En el mes de junio se realizaron inversiones de los recursos que no serían utilizados de forma inmediata, con la finalidad de obtener rendimientos financieros que permitan contribuir a afrontar los compromisos de pago del Sistema, quedando al cierre del mes los siguientes saldos:

Cuenta contable	No. de contrato	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2024
1211-1-8	0506794425	Nómina	5,340,166.98
1211-1-9	0506794441	Recursos propios	410,526.27
1211-1-10	0506794467	Recaudación	7,897,043.29
<b>TOTAL</b>			<b>13,647,736.54</b>

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)****1122. Cuentas por cobrar a corto plazo.**

En cuentas por cobrar se mantiene 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.

**1123. Deudores diversos.**

En esta cuenta se tiene un saldo de \$2,855,971.33 (Dos millones ochocientos cincuenta y cinco mil novecientos setenta y un pesos 33/100 M.N.), distribuido de la siguiente manera:

Cuenta contable	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2024
<b>1123</b>	<b>Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo</b>	<b>2,855,971.33</b>
1123-1	SUBSIDIO AL EMPLEO	433.73
1123-1-1	SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2021	433.73
1123-1-1-1	Prima vacacional ejercicio 2021	56.23
1123-1-1-2	Aguinaldo ejercicio 2021	368.48
1123-1-1-3	Redondeo por pagos al SAT	9.02
1123-5	DEUDORES DIVERSOS	2,855,537.60
1123-5-2	José Roberto Mejía Peña	8,068.00
1123-5-2-1	Gastos a comprobar pago de predial PD1 Dic 2021 José Roberto Mejía Peña	8,068.00

1123-5-3-	Carola Talavera Villegas	1,315,967.21
1123-5-3-1	Fondo fijo pendiente de comprobar cheque 2 de febrero 2022 Carola Talavera	2,227.26
1123-5-3-2	Act y recargos ISSEMYM 2a qna diciembre 2021 PE134 feb 22 Carola Talavera V	80,238.91
1123-5-3-3	Act y recargos ISSEMYM 1er qna enero 2022 PE135 feb 22 Carola Talavera Vill	79,134.71
1123-5-3-4	Act y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna enero 2022 PE135 feb 22 Carola Talaver	40,354.77
1123-5-3-5	Act y recargos por ISR por salarios Diciembre 2021 PE137 feb 22 Carola Tala	47,392.00
1123-5-3-6	Act y recargos por ISR por serv profesionales Dic 2021 PE137 feb 22 Carola	203.00
1123-5-3-7	Act y recargos cuotas ISSEMYM 1er qna febrero 2022 PE139 feb 22 Carola Tala	43,145.70
1123-5-3-8	Importe Mora + IVA Fonacot Enero 2022 PE42 mar 2022 Carola Talavera Villega	515.47
1123-5-3-9	Act y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna febrero 2022 PE44 mar 22 Carola Talave	39,101.41
1123-5-3-10	Importe Mora + IVA Fonacot Diciembre 2021 PE45 mar 2022 Carola Talavera Vil	1,251.98
1123-5-3-11	Act y recargos por Impuesto sobre nómina Diciembre 2021 PE50 mar 22 Carola	18,295.85
1123-5-3-12	Act y recargos por Impuesto sobre nómina Enero 2022 PE51 mar 22 Carola Tala	13,550.42
1123-5-3-13	Pago de alimentos para E.I. sin requisición PE1 mar 23 Carola Talavera Vill	34,575.00
1123-5-3-14	Compra de alimentos para caballos sin requisición PE3 marzo 23 Carola Talav	6,930.00
1123-5-3-15	Cuotas de E.I. sin ficha de deposito PI144 marzo 2023 Carola Talavera Ville	3,053.00
1123-5-3-16	Pagos de nóminas sin soporte PCH25 marzo 2023 Carola Talavera Villegas	685,586.73
1123-5-3-17	Recargos del entero de ISR del mes de febrero 2023 Carola Talavera Villegas	20,690.00
1123-5-3-18	Recargos del entero de ISR del mes de marzo 2023 Carola Talavera Villegas	44,796.00
1123-5-3-19	Recargos del entero de ISR del mes de enero 2023 Carola Talavera Villegas	67,182.00
1123-5-3-20	Multas verificación extemporánea Carola Talavera Villegas	4,150.00
1123-5-3-21	Recargos declaracion complementaria noviembre 2022 ISR Carola Talavera Vill	1,885.00
1123-5-3-22	Recargos declaración complementaria agosto 2022 ISR Carola Talavera Villega	617.00
1123-5-3-23	Recargos declaracion complementaria septiembre 2022 ISR Carola Talavera Vil	32,995.00
1123-5-3-24	Recargos ISR servicios profesionales marzo 2023 Carola Talavera Villegas	58.00
1123-5-3-27	Actualizaciones y Recargos ISR por salarios 2022 Carola Talavera Villegas	48,038.00
1123-5-4-	Julieta Salgado Olguin	925.00
1123-5-4-1	Recursos robados del Centro de salud San Pedro PD46 abr 22 Julieta Salgado	925.00
1123-5-5-	Mónica Selene Sámano Santín	2,209.87
1123-5-5-1	Act y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna sept 22 PE40 oct 22 Mónica Selene Sáma	1,963.27
1123-5-5-2	Act y recargos por Impuesto sobre nómina Enero 23 PE84 mar 23 Mónica Selene	246.60

1123-5-6	Socorro Torres Palma	600.00
1123-5-6-1	Pago de seguro GNP de oct 22 no descontado en nómina PE71 nov 22 Socorro To	600.00
1123-5-7	Lorena Laurencio Sánchez	10.00
1123-5-7-1	Pago de seguro GNP de oct 22 no descontado en nómina PE71 nov 22 Lorena Lau	10.00
1123-5-8	Rocío Álvarez Muciño	40.76
1123-5-8-1	Pago de seguro GNP de oct 22 no descontado en nómina PE71 nov 22 Rocío Alva	40.76
1123-5-9	Graciela Pacheco Curiel	200.00
1123-5-9-1	Pago de seguro GNP de nov 22 no desc. en nómina PE204 dic 22 Graciela Pache	200.00
1123-5-10	María de los Angeles Guillen Mino	1,022.91
1123-5-10-1	Pago de Issemym de la 2a qna de ene 23 trabajadora dada de baja Maria de lo	1,022.91
1123-5-16	Alfonso López Abundis	41,486.73
1123-5-16-2	Importe por mora Fonacot agosto 2023 Alfonso López Abundis	600.00
1123-5-16-3	Actualizaciones y recargos ISSEMYM 1er qna octubre Alfonso López Abundis	40,886.73
1123-5-18	Pedro Landeros Rodríguez	61,676.00
1123-5-18-1	Actualizaciones y Recargos ISR por salarios 2019-2021 Pedro Landeros Rodrig	61,676.00
1123-5-19	Ferdinan Gallo Perez	312,202.37
1123-5-19-1	Exp JL40701000000700T-775-23-EXJ5B349-230512 descontado cta 1176085220	312,202.37
1123-5-20	Jorge Sebastian Peña	1,064,753.67
1123-5-20-1	Actualización ISR ejercicio 2018 de acuerdo a crédito fiscal	198,795.22
1123-5-20-2	Recargos ISR ejercicio 2018 de acuerdo a crédito fiscal	542,085.48
1123-5-20-3	Multas por entero extemporaneo de ISR 2018 de acuerdo a crédito fiscal	323,872.97
1123-5-21	Vicente Amancio Sánchez Ortíz	41,633.63
1123-5-21-1	Recargos y actualización Issemym 1er quincena febrero 2024 Vicente A.Sánchez Ortíz	41,633.63
1123-5-23	Refugio Ponce Perez	4,741.45
1123-5-23-1	Recargos y actualizaciones de ISR servicios profesionales febrero 2024	113.00
1123-5-23-2	Recargos y actualizaciones de ISR servicios prof y otras retenciones marzo 2024	54.00
1123-5-23-3	Recargos de IVA retenido por servicios profesionales	157.00
1123-5-23-4	Fondo fijo	4,030.50
1123-5-23-5	Comisión por cheque devuelto por fondos insuficientes	383.95
1123-5-23-6	Recargos ISR RESICO y serv profesionales mayo 2024. Refugio Ponce Pérez	3.00

**Inventarios (3)**

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

**Almacenes (4)**

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

En el mes de junio se mantiene el saldo de \$239,012.01 (Doscientos treinta y nueve mil doce pesos 01/100 M.N.),

Cuenta contable	Descripción	Saldo contable al 31/mayo/2024	Entradas en junio 2024	Salidas en junio 2024	Saldo contable al 30/junio/2024
1151-5-1-1-1	F-14129 TU ESPACIO EJE CENTRAL 78, S.A. DE C.V. LLANTAS Y TORNEL	177,612.94	-	-	177,612.94
1151-9-5-2-1	SILLAS DE RUEDAS	8,000.00	-	-	8,000.00
1151-13-1-1-1	F56D4 ANTONIA SÁNCHEZ LÓPEZ ATAUTES	53,399.07	-	-	53,399.07
	<b>Total cuenta 1151</b>	<b>239,012.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>239,012.01</b>

Cuenta contable	Descripción	Saldo contable al 31/mayo/2024	Entradas en junio 2024	Salidas en junio 2024	Saldo contable al 30/junio/2024
7705-1	F-B167 SERVICIOS COMERCIAL GARIS SA DE CV Despensas	25,500.00	-	-	25,500.00

**Inversiones Financieras (5)**

En el mes de junio se realizaron inversiones de los recursos que no serían utilizados de forma inmediata, con la finalidad de obtener rendimientos financieros que permitan contribuir a afrontar los compromisos de pago del Sistema, quedando al cierre del mes los siguientes saldos:

Cuenta contable	No. de contrato	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2024
1211-1-8	0506794425	Nómina	5,340,166.98
1211-1-9	0506794441	Recursos propios	410,526.27
1211-1-10	0506794467	Recaudación	7,897,043.29
	<b>TOTAL</b>		<b>13,647,736.54</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)**

Al final del mes de junio se registró la depreciación correspondiente, utilizando el método lineal con los porcentajes que se establecen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente, como se muestra a continuación:

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del mes anterior	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	45,985,310.84	2%	76,642.20	8,071,179.15
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	13,311.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	6,138,930.15	20%	102,315.86	7,930,382.14
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,232,481.82	3%	15,581.26	1,420,954.31
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	7.25	1,993.87
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	821.70	195,695.45
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	203.00	59,885.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,109,567.50	10%	5,273.91	1,298,545.13
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,930,704.97	10%	82,755.85	7,785,279.51
1244-2-1	VEHICULOS	17,073,197.45	10%	140,999.81	12,305,478.67
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.04	3,227,112.11
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.80	354,885.59
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.76	492,994.04
	<b>TOTAL</b>	<b>94,107,958.36</b>		<b>476,475.94</b>	<b>43,157,696.08</b>

En el mes de junio no se registraron altas de activos.

No se cuenta con intangibles ni diferidos.

**Estimaciones y Deterioros (7)**

Al mes de junio no se han determinado estimaciones ni deterioros.

**Otros Activos (8)**

Se cuenta con seis equinos en el departamento de equino terapia, los cuales de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México no se deprecian.

## PASIVOS (9)

*2111. Servicios Personales por pagar a corto plazo.*

Esta cuenta muestra un saldo de \$11,656,272.33 (Once millones seiscientos cincuenta y seis mil doscientos setenta y dos pesos 33/100 M.N.) correspondiente a registros del capítulo 1000 pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	SALDO POR PAGAR
Nómina 2a qna noviembre 2021	508,359.49
Nómina 1er qna diciembre 2021	843,788.99
Nómina 2a qna diciembre 2021	722,465.01
Prima vacacional 2021	5,873,695.63
Aguinaldo 2021	3,605,204.78
	31,650.78
Laudo Gerardo Miguel Nava Sánchez PCH4 jul 2022	
Laudo Juan Soto Mendoza PCH 29 oct 2022	- 5.00
Elsa Elizabeth Carrillo López PCH12 ene 2023 1er qna enero	- 0.08
Ivette Griselda Torres Flores PE58 ene 2023 2a qna ene 2023	111.07
Karla Yanet Aguilar PE67 mar 2023 1er qna marzo	3.00
Laura Peña Padilla 1er quincena mayo 2023 PE4 mayo	78.51
Martha Patricia Jimenez Lugo 2a qna mayo 2023 PE25 mayo	10,366.46
Carmen María Tellez Flores 2a qna mayo 2023 PE25 mayo	3,118.61
Claudio Martínez Serrano 2a qna mayo 2023 PE25 mayo	5,178.33
Karla Avilsí Figueroa Hernández 2a qn mayo 2023 PE25 mayo 2023	4,467.07
Valerie Andrea Bautista Arrastio 1er qna junio 2023 PE15 jun	3,189.17
Paola García Velazquez 1er qna junio 2023 PE15 jun	4,467.07
Israel Jacob Velazquez Mejía 2a qna diciembre 2023 PE104 dic	9,321.75
Dolores Elizabeth Millán Pérez 2a qna febrero 2024 PE39 feb 2024	7,023.54
Edgar Fábian Mondragón Mondragón 2a qna febrero 2024 PE39 feb 2024	10,018.39
Ana Camila Iturbe Chavez 2a qna febrero 2024 PE39 feb 2024	8,500.00
Cristopher Condes De la Vega 2a qna febrero 2024 PE39 feb 2024	5,269.76
<b>TOTAL</b>	<b>11,656,272.33</b>

**2112. Proveedores por pagar a corto plazo.**

En la cuenta se tiene registrado un saldo por \$1,628,357.68 (Un millón seiscientos veintiocho mil trescientos cincuenta y siete pesos 68/100 M.N.) que corresponden a cuentas pendientes por pagar, integrados de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2024	Póliza de referencia	Justificación	Vencimiento
2112-1-1-21-	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	101.76	PE24 nov 2022, PE43 nov 2022	Pago duplicado en el mes de noviembre 2022, no compensado en 101.76	90 días
2112-1-1-24-	TELEFONIA POR CABLE SA DE CV	11,971.00	PD44 dic 2021	Adefas. Estimado como deuda de diciembre 2021. No se adeuda	90 días
2112-1-1-45-	ANTONIA SANCHEZ LOPEZ	133,750.01	PD11 oct 2023	Venta de urnas y ataúdes para el velatorio del	90 días
2112-1-1-78-	CRESCENCIANO OSCAR JARDON RUIZ	50,254.44	PD17 y 18 nov 2023	Insumos de laboratorio	90 días
2112-1-1-102-	RECOLECTORA Y TRATADORA GARBAGE S.A. DE C.V.	75,180.99	PD2 y 29 nov 2023, PD8 y 13 dic 2023	Recolección de residuos biológicos de los CAIF	90 días
2112-1-1-133-	ENRIQUE TREJO OCHOA	16,100.00	PD23 dic 2021	Revisión y reparación de camaras de vigilancia	90 días
2112-1-1-568-	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	162,835.00	PD37 dic 2021	Mantenimiento de vehículos	90 días
2112-1-1-629-	RODRIGUEZ VAZQUEZ AUDITORES CONSULTORES, S.C.	0.01		saldo por depurar	
2112-1-1-656-	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A.P.I. DE C.V.	9,397.69	PD44 dic 2021, PE22, PE32 abr 2024	Adefas. Estimado como deuda de diciembre 2021. y pagos no aplicados correctamente en abril	90 días
2112-1-1-689-	MOD CENTER, S.A. DE C.V.	24,880.84	PD36 nov 2023	Materiales para eventos	90 días
2112-1-1-699-	MEXNOLOGIA, S.A. DE C.V.	3.00	PD11 dic 2023	Perecederos para estancias infantiles	90 días
2112-1-1-701-	GRUPO COMERCIAL Y DE SERVICIOS T&L, S.A. DE C.V.	576,710.24	PD25 jul 2023	Computadoras	90 días
2112-1-1-719-	NAFOMCEC, S.A. DE C.V.	30,093.88	PD32 nov 2023	Premios para concurso de catrinas	90 días
2112-1-1-725-	MARIA VAZQUEZ GRACIAN	537,282.36	PD29, 30, 31, 32 y 33 dic 2023	Impresos	90 días
	<b>Total</b>	<b>1,628,357.68</b>			

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

Al cierre del mes se tienen los siguientes saldos pendientes de pago por : \$67,434.08 (Sesenta y siete mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 08/100 M.N.).

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2024	Póliza de referencia	Justificación	Vencimiento
2113-1-1-11	Construcciones y Arte, S.A. de C.V.	67,434.08	PD222 dic 2020	ADEFAS. SMDT-OP-IR-DAT-DO-08/2020 denominada "Trabajos de rehabilitación y adecuación en el parque Luis Donald 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 por \$4,906,955.18 (Cuatro millones novecientos seis mil novecientos cincuenta y cinco pesos 18/100 M.N.) las cuales serán enteradas en el mes posterior al que se realicen los pagos de nómina correspondientes:

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2024	Vencimiento:
2117-1-1-2-3	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	298,523.23	30 días
2117-1-1-2-4	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	226,412.48	30 días
2117-1-1-2-7	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	57,847.54	30 días
2117-1-1-2-8	SEGURO DE VIDA SEGUMEX	1,907.00	30 días
2117-1-1-2-10	APORTACION VOLUNTARIA	2,400.82	30 días
2117-1-1-2-11	CREDITO AL CONSUMO	19,206.46	30 días
2117-1-1-3-1	RETENCIONES DE I.S.P.T.	3,677,725.24	30 días
2117-1-1-3-2	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	822.94	30 días
2117-1-1-3-4	REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA	499.00	30 días
2117-1-1-4-1	CUOTAS SINDICALES	58,362.50	30 días
2117-1-1-4-2	DEFUNCION SINDICAL	58,362.50	30 días
2117-1-1-4-4	FONDO DE RESISTENCIA	1,490.00	30 días
2117-1-1-4-5	CREDITO LINEA BLANCA	6,613.26	30 días
2117-1-1-5-1	PENSION ALIMENTICIA	19,760.24	30 días
2117-1-1-6-1	FONACOT	235,553.37	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)	161,219.45	30 días
2117-1-1-8-2	SEGURO G.N.P. AUTO	925.38	30 días
2117-1-4-1-1	IVA RETENIDO POR HONORARIOS	0.41	30 días
	<b>Total</b>	<b>4,906,955.18</b>	

**2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.**

En la cuenta se tiene registrado un saldo de \$2,020,818.06 (Dos millones veinte mil ochocientos dieciocho pesos 06/100 M.N.), el cual se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 30/junio/2024	Póliza de referencia	Justificación
2119-2-3-1-40	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	642,158.96	PD50 dic 2021, PD11 may 2024	Impuesto sobre remuneraciones por erogaciones del mes de diciembre 2021 y mayo 2024
2119-2-3-1-41	ISSEMYM	1,228,406.70	PD10 may 2024	Cuotas de la segunda quincena de mayo 2024
2119-2-3-1-52	HONORARIOS POR PAGAR	149,178.68	PD50 dic 2021	Estimado por pagar del ejercicio 2021
2119-2-3-1-58	NOEMI JIMENEZ MAYEN	732.04	PI103 dic 2022	Cuotas issemym que no se debieron retener
2119-2-3-1-59	ROCIO ALVAREZ MUCIÑO	20.38	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-60	ARTURO GONZALEZ HERNANDEZ	0.06	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-61	GREGORIO ULISES GAMEZ ENRIQUEZ	20.94	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-62	JAQUELINE GUTIERREZ ALVAREZ	0.09	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-63	JUAN CARLOS VARGAS SALGADO	0.06	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-64	CESAR MALVAEZ MARTINEZ	0.06	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-65	ISIDRO CONTRERAS SANCHEZ	0.09	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-66	SOCORRO TORRES PALMA	300.00	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
	<b>Total</b>	<b>2,020,818.06</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 (10)**

Los ingresos de gestión al mes de junio de 2024 fueron los siguientes:

INGRESOS DE GESTIÓN A JUNIO 2024	
Contribuciones de mejoras	-
Derechos	-
Productos	1,532,925.85
Aprovechamientos	339,220.00
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	3,350,566.38
<b>Total</b>	<b>5,222,712.23</b>

**Gastos y Otras Pérdidas (11)**

Los gastos realizados al mes de junio de 2024 fueron los siguientes:

GASTOS A JUNIO 2024	
Servicios personales	84,724,800.38
Materiales y suministros	6,702,381.44
Servicios generales	5,111,077.71
Ayudas sociales	76,895.90
Depreciación	2,858,855.64
Inversión pública no capitalizable	19,150.40
<b>Total</b>	<b>99,493,161.47</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 Toluca.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12)**

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 (13)**

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

CONCEPTO	JUNIO 2024	MAYO 2024
Caja	-	-
Fondo fijo de caja	30,000.00	30,000.00
Efectivo en bancos - tesorería	6,251,150.76	3,719,708.93
Inversiones	13,647,736.54	13,522,286.06
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>19,928,887.30</b>	<b>17,271,994.99</b>

No se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles en este mes.

## V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables:

**CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL INGRESO**

TOLUCA. 3101

DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2024

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	19,083,430.37
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
IGUALA	
TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	19,083,430.37

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

**CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO**

TOLUCA. 3101

DEL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2024

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS PRESUPUESTALES	16,288,131.26
MENOS	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
MAS	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	476,475.94
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
IGUALA	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	16,764,607.20

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

Directora de Administración y Tesorería

L.C. Patricia Lovera Merlos





# DIF Toluca

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

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 01 al 30 de junio de 2024

## Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

### 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 Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### Valores

No se cuenta con valores.

### Emisión de Obligaciones.

No cuenta con emisión de obligaciones.

### Avales y Garantías

No se cuenta con avales y 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 (Ciento setenta y tres millones seiscientos cuarenta y siete mil trescientos ochenta y cuatro pesos 86/100 M.N.).

**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 \$253,159,015.62 (Doscientos cincuenta y tres millones ciento cincuenta y nueve mil quince pesos 62/100 M.N.).

Para el mes de junio de 2024 se estimó recaudar \$14,555,026.00 (Catorce millones quinientos cincuenta y cinco mil veintiseis pesos 00/100 M.N.) de los cuales se recaudaron \$19,083,430.37 (Diecinueve millones ochenta y tres mil cuatrocientos treinta pesos 37/100 M.N.) representando el 131% de lo estimado, para este mes.

Al mes de junio se tiene un presupuesto estimado acumulado de \$139,337,434.79 (Ciento treinta y nueve millones trescientos treinta y siete mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 79/100 M.N.), mientras que los ingresos recaudados fueron de \$126,608,166.89 (Ciento veintiseis millones seiscientos ocho mil ciento sesenta y seis pesos 89/100 M.N.), representando una recaudación del 90.86% para este periodo.

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 \$253,159,015.62 (Doscientos cincuenta y tres millones ciento cincuenta y nueve mil quince pesos 62/100 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 \$19,942,239.33 (Diecinueve millones novecientos cuarenta y dos mil doscientos treinta y nueve pesos 33/100 M.N.), de los cuales se ejercieron \$16,288,131.26 (Dieciseis millones doscientos ochenta y ocho mil ciento treinta y un pesos 26/100 M.N.) representando un 81.67% del presupuesto aprobado para este mes.

Los gastos mayores en el mes de junio se realizaron en el capítulo 1000 "servicios personales", representando el 80.39% de los egresos ejercidos en ese mes.

Acumulado al mes de junio se tiene un presupuesto de egresos autorizado de \$129,003,544.17 (Ciento veintinueve millones tres mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 17/100 M.N.) de los cuales se ejercieron \$99,697,794.63 (Noventa y nueve millones seiscientos noventa y siete mil setecientos noventa y cuatro pesos 63/100 M.N.) representando un 77.28% del presupuesto autorizado para este periodo.

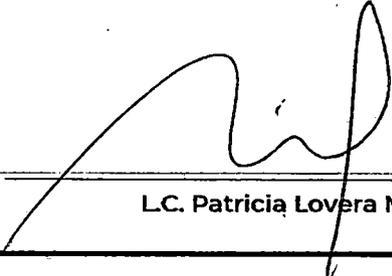
En este mes se realizaron traspasos presupuestales internos por \$2,000,000.00 (Dos millones seiscientos sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.), y traspasos presupuestales externos por \$14,739,484.87 (Catorce millones setecientos treinta y nueve mil cuatrocientos ochenta y cuatro pesos 87/100 M.N.) para estar en condiciones de dar cumplimiento a los objetivos establecidos en el Programa Operativo Anual.

También se realizó la cancelación del presupuesto autorizado para la partida 6122 Obra estatal o municipal por \$600,000.00 (Seiscientos mil pesos 00/100 M.N.), ya que se ha determinado que no se realizara ninguna obra durante este ejercicio fiscal.

Se autorizó la ampliación del presupuesto de la partida 3511 Reparación y mantenimiento de inmuebles en \$600,000.00 (Seiscientos mil pesos 00/100 M.N.), para mejorar las condiciones de los diferentes inmuebles del Sistema.

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

Directora de Administración y Tesorería

  
LC. Patricia Lovera Merlos

