



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

2.1 Notas de Desglose (3)

Del 01 al 30 de septiembre de 2022.

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

1111. Efectivo.

No se realizaron movimientos que afecten el rubro de efectivo en el mes de septiembre.

1112. Bancos.

La cuenta de Bancos presenta movimientos por los intereses generados por las cuentas bancarias, por el subsidio otorgado por el Municipio de Toluca y por el cobro de servicios prestados por el sistema como servicios médicos, psicológicos, terapias, desayunos escolares, 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/septiembre/2022
1112-2-27	1176084689 (Banorte)	Recursos propios	200,129.29
1112-2-28	1175525457 (Banorte)	Nómina	6,946,496.64
1112-2-29	1176085220 (Banorte)	Recaudación	215,631.85
1112-3-1	01600600474 (Mifel)	Municipio	1,333.91
1112-3-2	01600600482 (Mifel)	Nómina	3,251.57
1112-3-3	01600600490 (Mifel)	Recaudación	536.32
Total			7,367,379.58

1211. Inversiones.

En el mes de septiembre 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/septiembre/2022
1211-1-7	0506794425	Nómina	13,861,005.54
1211-1-8	0506794441	Recursos propios	7,876,383.59
1211-1-9	0506794467	Recaudación	3,352,710.50
TOTAL			25,090,099.63

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 tiene un 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.

En esta cuenta se tiene un saldo de **\$397,663.93** de los cuales **\$432.42** corresponden a subsidio al empleo entregado en diciembre 2021 el cual será enterado cuando se realicen los pagos pendientes de nóminas 2021, **\$1.31** del subsidio al empleo por redondeos al pagar y que será depurando durante este ejercicio fiscal, **\$8,068.00** por gastos pendientes de comprobar por parte del C. José Roberto Mejía Peña quien no ha entregado CFDI de los pagos de predial realizados en octubre de 2021, así como **\$1,293.60** por comisiones cobradas por dispersiones de nómina a otros bancos solicitada por algunos trabajadores del sistema, las cuales deben ser cubiertas en el mes de octubre, **\$363,184.22** a cargo del Municipio de Toluca por las actualizaciones y recargos generados por el entero de ISR, pago de ISSEMYM, impuesto sobre nómina y fonacot fuera del plazo establecido, ya que el subsidio que otorga del Municipio para cubrir estos pagos fue proporcionado fuera de tiempo, generando accesorios por este monto, **\$2,227.26** pendientes por comprobar por parte de la Tesorera L.A.E.C. Carola Talavera Villegas por el cheque emitido como fondo fijo de caja, **\$925.00** de la C. Julieta Salgado Olguin por recursos bajo su resguardo que fueron robados, **\$267.71** de la C. Mónica Selene Sámano Santín jefa del departamento de personal, por accesorios por pago tardío de cuotas de ISSEMYM, **\$650.00** de Alondra Ramos Herrera por la mensualidad en la estancia infantil Carmen Rodríguez de Ozuna ya que el SPEI realizado en el mes de julio fue rechazado, Araceli Rodríguez Ibarra y Martín Casimiro Rojas tienen un adeudo de **\$10,827.53** y **\$9,372.93** respectivamente, por pagos duplicados de nómina, **\$318.01** de Ma. De Lourdes Rosales Martínez por pago de nómina en demasía, **\$95.94** de Oscar Azotea Betancour por el cheque 20 por gastos a comprobar para verificaciones de los vehículos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

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

Almacén de materiales y suministros de consumo, no tuvo movimientos en este mes, manteniendo al cierre de septiembre de 2022 un saldo de \$1,652,191.74.

Se mantienen en la cuenta de almacén, 450 despensas donadas por tiendas Garis; 2500 donadas por la empresa Nestlé, 6000 despensas donadas por la empresa ACN Abastecedora Comercial Nacional, 800 despensas adquiridas por el Sistema y artículos varios donados por el C. Pedro Landeros Rodríguez, mismas que serán entregadas a la población vulnerable, el monto total de estas despensas es de 1 millón 180 mil 537 pesos 04/100.

También se mantiene el mobiliario escolar donado, quedando un saldo contable de \$60,455.00.

Láminas y cobijas adquiridas por el sistema por un monto de 101 mil 500 pesos 00/100 M.N. y 51 mil 040 pesos 00/100 M.N. respectivamente.

Se compraron 3 tanques de oxígeno de 9,500 litros que serán entregados como apoyo a la población que lo requiera, el importe de los tanques es de 87 mil pesos 00/100 M.N.

Se adquirieron 39 sillas de ruedas que serán entregadas como apoyos a la población vulnerable del municipio, el importe total de las sillas es de 171 mil 659 pesos 70/100 M.N.

Inversiones Financieras (8)

En el mes de septiembre 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/septiembre/2022
1211-1-7	0506794425	Nómina	13,861,005.54
1211-1-8	0506794441	Recursos propios	7,876,383.59
1211-1-9	0506794467	Recaudación	3,352,710.50
TOTAL			25,090,099.63

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

En este mes se registro la depreciación correspondiente de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, se aplicó el método lineal.

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%	76,642.18	6,461,693.15
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.5	10,570.50
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,497,747.11	20%	91,629.12	5,885,045.90
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,224,419.82	3%	15,561.05	1,090,854.22
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,812.61
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	175,153.58
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	54,810.10
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,084,092.54	10%	17,367.44	1,152,149.23
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,617,824.97	10%	80,148.54	6,058,903.53
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	140,999.81	9,344,482.66
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.09	2,352,467.66
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	264,709.73
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	371,178.29

En el mes de septiembre no se registraron altas de activo fijo.

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 \$23,644,223.63 correspondiente a percepciones del capítulo 1000 pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	MONTO SEPTIEMBRE
1a exhibición prima vacacional	3,158,503.14
nómina 2a qna noviembre 2021	720,318.85
nómina 1er qna diciembre 2021	2,151,367.68
nómina 2a qna diciembre 2021	1,710,585.94
2a exhibición prima vacacional	6,620,580.92
2a exhibición aguinaldo	9,077,080.42
Laudo Gerardo Miguel Nava Sánchez	31,650.78
Laudo Blanca Angelica García Cordero	0.01
Laudo Juan Pablo Castillo García	20,725.06
Laudo Leobardo Jonathan Plata	0.02
Laudo Mayra Lucia De Icaza Narvaez	20,000.00
Laudo Eder Jafet Vázquez Colin	0.02
Laudo María Eugenia Mondragón Becerra	0.02
Laudo Hugo Gutiérrez González	0.02
Laudo Etietnne Luna Reynoso	0.62
Laudo María Guadalupe Melgarejo	0.02
Laudo Martha Jessica Favila Medina	13,750.00
Laudo Brenda Valdes Pineda	12,525.45
Laudo Heriberto Hernández Bello	9,733.27
Laudo Piedad Teresa Orozco Becerril	12,401.39
Laudo Sandra Patricia Zavala Martinez	50,000.00
Laudo Mónica Nallely Mendoza Nava	35,000.00
TOTAL	23,644,223.63

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$ 593,938.23 que corresponden a cuentas pendientes por pagar, integrados de la siguiente forma:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/09/2022	VENCIMIENTO
2112	000000001	0000000000000000001	0021	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	-101.76	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0024	TELEFONIA POR CABLE SA DE CV	10,000.00	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0133	ENRIQUE TREJO OCHOA	16,100.00	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0568	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	162,835.00	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0629	RODRIGUEZ VAZQUEZ AUDITORES CONSULTORES, S.C.	399,999.99	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0656	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	5,105.00	90 días
TOTAL					593,938.23	

Debido al pago duplicado de Teléfonos de México en el mes de noviembre de 2021, se están realizando las gestiones necesarias para que sea compensado en el ejercicio 2022.

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

Al cierre de este mes se tienen los siguientes saldos pendientes de pago por : \$67,434.00

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/09/2022	VENCIMIENTO
2113	000000001	0000000000000000001	008	MK Infraestructura y Construcción S. de R.L. de C.V.	-0.08	90 días
2113	000000001	0000000000000000001	011	Construcciones y Arte, S.A. de C.V.	67,434.08	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 \$7,519,946.52 las cuales serán enteradas en el mes posterior al que se realicen los pagos de nómina correspondientes:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	SSSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/09/2022	VENCIMIENTO
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	275,194.12	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0004	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	208,651.33	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0007	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	52,608.42	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0008	SEGURO DE VIDA SEGUMEX	1,907.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0010	APORTACION VOLUNTARIA	3,163.82	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0011	CREDITO AL CONSUMO	25,306.46	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0003	0001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	6,365,022.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0001	CUOTAS SINDICALES	94,640.11	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0002	DEFUNCION SINDICAL	94,640.11	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0004	FONDO DE RESISTENCIA	2,800.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0005	CREDITO LINEA BLANCA	10,709.89	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0005	0001	PENSION ALIMENTICIA	61,219.68	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0006	0001	FONACOT	194,825.27	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0001	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	1,191.52	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0002	0.2% D.E.M.I.C.I.C	22,323.58	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0003	0.5% D.E.M.C.M.I.C.	55,809.08	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0008	0001	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL (DESCUENTO NOMINA)	49,553.33	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0008	0002	SEGURO G.N.P. AUTO	380.80	30 DÍAS
TOTAL						7,519,946.52	

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$1,976,948.79, de los cuales \$736,609.32 corresponde al 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal por pagar al Gobierno del Estado de México, \$1,090,260.79 de cuotas de ISSEMYM de la segunda quincena de septiembre 2022, \$149,178.68 por honorarios por pagar, los cuales fueron registrados como estimados al cierre de 2021 y \$900.00 por una cuota de estancias infantiles del niño Willy Antonio Rubí García quien no ocupo el servicio por enfermedad grave y le será reintegrado el importe.

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 septiembre se tiene un saldo de \$272,147.04 los cuales son depositos realizados en la cuenta 1176085220 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.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13)

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

INGRESOS A SEPTIEMBRE DE 2022	
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	1,178,823.86
Aprovechamientos	275,619.77
Ingresos por venta de bienes y servicios	4,482,142.22
TOTAL	5,936,585.85

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Los gastos realizados al mes de septiembre de 2022 fueron los siguientes:

GASTOS A SEPTIEMBRE DE 2022	
Descripción	Importe
SERVICIOS PERSONALES	120,679,254.34
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,935,305.37
SERVICIOS GENERALES	8,029,550.31
AYUDAS SOCIALES	11,550.00
DEPRECIACIÓN	4,282,711.46
INVERSION PÚBLICA NO	23,518.26
TOTAL	140,961,889.74

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:

	SEPTIEMBRE	AGOSTO
Caja	-	-
Fondos fijos de caja	-	-
Efectivo en Bancos – Tesorería	7,367,379.58	30,703,837.76
Inversiones	25,090,099.63	0.00
Total de Efectivo y	32,457,479.21	30,703,837.76

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:

	AGOSTO	JULIO
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	2,976,704.53	7,006,239.48
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	478,162.86	475,844.72
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	16,546,406.58
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	16,546,406.58

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS PRESUPUESTALES	14,840,781.51
MENOS:	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	1,259,529.46
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
OTROS	0.00
MÁS:	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	478,162.86
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	
IGUAL A:	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	14,059,414.91

"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.A.E.C. Carola Talavera Villegas



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 septiembre de 2022

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 al inicio del ejercicio fue de 225 millones 378 mil 922 pesos 00/100 M.N., en el mes de mayo se realizó una ampliación presupuestaria por 3 millones 120 mil pesos, en el mes de junio se autorizó otra ampliación presupuestaria por 1 millón 492 mil, en agosto se amplió el presupuesto en 3 millones 084 mil 811 pesos con 60 centavos, en septiembre se realizó otra ampliación por 524 mil 481 pesos 05/100 M.N. quedando un presupuesto estimado para el ejercicio 2022 de 233 millones 600 mil 214 pesos con 65 centavos, de los cuales se estimó recaudar en el mes de septiembre un monto de 19 millones 291 mil 434 pesos con 05 centavos y se recaudaron 16 millones 546 mil 406 pesos con 58 centavos; los ingresos acumulados al mes de septiembre ascienden a la cantidad de 175 millones 083 mil 594 pesos con 38 centavos es importante mencionar que de ese monto 451,441.14 pesos 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 fue de 225 millones 378 mil 922 pesos 00/100 M.N., en el mes de mayo se realizó una ampliación presupuestaria por 3 millones 120 mil pesos, en el mes de junio se autorizó otra ampliación presupuestaria por un monto de 1 millón 492 mil pesos y en agosto se amplió el presupuesto en 3 millones 084 mil 811 pesos con 60 centavos, en septiembre se realizó otra ampliación por 524 mil 481 pesos 05/100 M.N. quedando un presupuesto estimado para el ejercicio 2022 de 233 millones 600 mil 214 pesos con 65 centavos; 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 septiembre de 15 millones 499 mil 930 pesos con 05 centavos de los cuales se ejercieron 14 millones 840 mil 781 pesos con 51 centavos representando el 95.75% del presupuesto aprobado para este mes, los egresos ejercidos acumulados a septiembre ascienden a la cantidad de 146 millones 165 mil 464 pesos con 55 centavos representando el 62.57% de los egresos totales autorizados para este ejercicio fiscal.

En este mes se realizaron trasposos presupuestales externos que permitan continuar con la prestación de servicios de asistencia social.

“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.A.E.C. Carola Talavera Villegas



Sistema Municipal

DIFTOLUCA

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 septiembre de 2022

Introducción (5)

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

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 de este mes es de 30.15 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 98% del subsidio otorgado por el Municipio de Toluca, y en la medida en que este sea proporcionado se podrá hacer frente a la necesidades de este organismo.

Autorización e Historia (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.

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

Organización y Objeto Social (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 2022.

Régimen jurídico

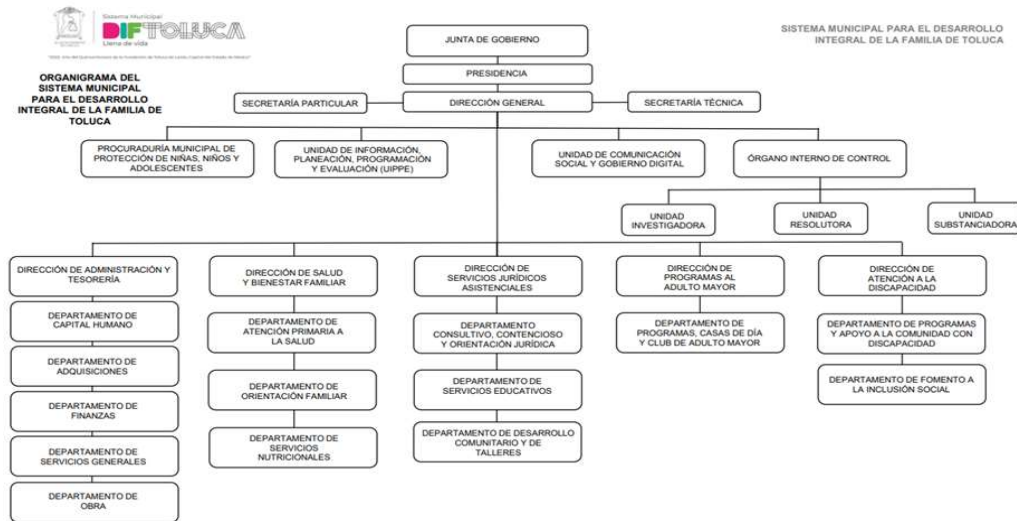
La organización de los organismos descentralizados DIF, está basada en una junta de gobierno, una presidencia y una dirección. La junta de gobierno está constituida por un presidente, un secretario, un tesorero y dos vocales, todo de conformidad con la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados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

Dentro de las obligaciones fiscales del sistema se encuentran:

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

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

La estructura organizacional se constituye básicamente de la siguiente manera:



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 2022 es de \$6,500,826.00 sin embargo el monto de los adeudos del ejercicio 2021 es de \$39,502,061.60 los cuales se encuentran integrados en el pasivo, al cierre de septiembre el monto pagado por ADEFAS es de 9,349,926.21.

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.

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 septiembre de 2022, 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	45,985,310.84	2%	76,642.18	6,461,693.15
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.5	10,570.50
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,497,747.11	20%	91,629.12	5,885,045.90
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,224,419.82	3%	15,561.05	1,090,854.22
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,812.61
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	175,153.58
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	54,810.10
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,084,092.54	10%	17,367.44	1,152,149.23
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,617,824.97	10%	80,148.54	6,058,903.53
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	140,999.81	9,344,482.66
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.09	2,352,467.66
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	264,709.73
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	371,178.29

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 SEPTIEMBRE	RECAUDADO A SEPTIEMBRE	ESTIMADO A SEPTIEMBRE
Por la venta o arrendamiento de bienes municipales	116,740.00	798,800.00	589,100.00
Intereses ganados Derivados de Recursos Propios	26,611.46	380,023.86	62,647.00
Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	135,546.60	275,619.77	853,002.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de	615,218.35	4,482,142.22	2,094,331.00
Subsidios y Subvenciones	15,651,930.05	168,689,554.37	173,221,293.65
Derivados de ejercicios anteriores no aplicados	0.00	451,441.14	451,442.00
Otros ingresos varios	360.12	6,013.02	0.00
TOTAL	16,546,406.58	175,083,594.38	177,271,815.65

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 retenciones realizadas en este mes que serán enteradas en octubre de 2022.

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 octubre de 2022 se enterarán las retenciones realizadas en el mes de septiembre, y se registrarán los ingresos identificados en ese mes.

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”

Directora de Administración y Tesorería

L.A.E.C. Carola Talavera Villegas