

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1111. Fondo fijo de caja.

En el mes de Diciembre se realizó la comprobación y cierre del fondo fijo del departamento de finanzas, y se canceló el fondo fijo que correspondía a un cheque extraviado, con lo cual quedan comprobados la totalidad de los fondos fijos, quedando saldada esta cuenta.

1112. Bancos.

La cuenta de Bancos presenta movimientos por los recursos obtenidos del cobro de los servicios prestados por el Sistema, y por los intereses generados por las cuentas bancarias, mientras que como egresos se realizaron pagos de enMergía eléctrica, servicio de radiocomunicación, internet, impuestos, desayunos escolares, proveedores, pensiones alimenticias, apoyos, honorarios, nómina, aguinaldo, prima vacacional, insumos para eventos, entre otros.

Cuenta contable	Número de Cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/12/2019
1112-2-21	1040707089 (BANORTE)	Gasto corriente	\$32,282,198.67
1112-2-22	1040707098 (BANORTE)	Nómina	\$1,444,410.71
1112-2-23	1040707100 (BANORTE)	Estancias Infantiles	\$2,158,168.84
1112-2-24	1040707119 (BANORTE)	Desayunos Escolares	\$1,221,430.48
1112-2-25	1059848407 (BANORTE)	Procuración de Fondos	\$15,403.89
		TOTAL	\$37,121,612.59

1211. Inversiones.

Los recursos que se encontraban en las cuentas de inversión fueron retirados en su totalidad, para dar cumplimiento a las obligaciones del mes corriente, quedando al cierre del ejercicio las cuentas de inversiones sin ningún recurso:

Cuenta contable	Número de Contrato de Inversión	Descripción	Saldo contable al 31/12/2019
1211-1-5	0504168260 (BANORTE)	Gasto corriente	\$0.00
1211-1-6	0504170245 (BANORTE)	Estancias Infantiles	\$0.00
1211-1-7	0504170287 (BANORTE)	Desayunos Escolares	\$0.00
		TOTAL	\$0.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

1122. Cuentas por cobrar a corto plazo.

En cuentas por cobrar se tiene un saldo de \$418,090.00, derivado de los desayunos escolares y raciones vespertinas pendientes de pago por parte de las Estancias Infantiles del Sistema DIF.

1123. Deudores diversos.

En esta cuenta se tiene un saldo de \$242.47 que corresponden a subsidio de empleo que se aplicará en la siguiente declaración de impuesto sobre la renta, el resto de los deudores diversos fueron comprobados antes de finalizar el ejercicio.

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

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

Inversiones financieras.

Los recursos totales de las cuentas de inversión, fueron traspasados a las cuentas de cheques para hacer frente a las obligaciones del cierre del mes:

Cuenta contable	Número de Contrato de Inversión	Descripción	Saldo contable al 31/12/2019
1211-1-5	0504168260 (BANORTE)	Gasto corriente	\$0.00
1211-1-6	0504170245 (BANORTE)	Estancias Infantiles	\$0.00
1211-1-7	0504170287 (BANORTE)	Desayunos Escolares	\$0.00
		TOTAL	\$0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

En el mes de Diciembre se realizaron altas de mobiliario y equipo de oficina y se registró el equipamiento de una ambulancia como parte integrante de la misma.

Se registró la depreciación correspondiente al mes de Diciembre 2019, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del mes anterior	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	41,174,462.03	2%	68,624.12	4,078,908.91
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	6,264.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,493,629.91	20%	91,560.51	3,044,353.28
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	5,928,273.21	3%	14,820.66	602,904.27
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,015.01
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	3,182.19	84,771.86
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.66	32,480.00
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,067,317.22	10%	16,976.02	583,099.47
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,728,234.59	10%	80,242.81	3,416,118.09
1244-2-1	VEHICULOS	18,879,708.69	10%	157,330.91	5,581,683.28
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	3,994,359.63	10%	33,803.50	1,133,849.86
1246-4-8	HERRAMIENTA	410,924.28	10%	2,907.20	96,286.29
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	703,229.37	10%	5,860.24	179,753.82

No se cuenta con activos intangibles.

Estimaciones y deterioros.

No se han determinado estimaciones ni deterioros.

Otros activos.

No existen otros activos.

PASIVO.

2111. Servicios personales por pagar a corto plazo.

Esta cuenta tiene un saldo de \$217,985.46, que corresponden a pagos de nómina y prima vacacional que fueron rechazados en el archivo de dispersión de la nómina general, y que se realizaron en el mes de Enero.

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$12,463,672.36 integrados de la siguiente forma:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2112	000000001	0000000000000000001	0033	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	46,426.00
2112	000000001	0000000000000000001	0078	CRESCENCIANO OSCAR JARDON RUIZ	901,219.09
2112	000000001	0000000000000000001	0088	ENVASADORAS DE AGUAS EN MEXICO S DE RL DE CV	167,124.50
2112	000000001	0000000000000000001	0102	RECOLECTORA Y TRATADORA GARBAGE S.A. DE C.V.	81,123.46
2112	000000001	0000000000000000001	0425	GAS IMPERIAL SA DE CV	58,074.65
2112	000000001	0000000000000000001	0503	MIRNA FABIOLA CEDILLO ROSALES	13,052.32
2112	000000001	0000000000000000001	0524	JOSE RAUL LOPEZ VALDEZ	166,988.34
2112	000000001	0000000000000000001	0527	BIENES Y SERVICIOS CERTIFICADOS S.A. DE C.V	192,109.65
2112	000000001	0000000000000000001	0543	RR EVENT GROUP SAS DE CV	65,250.00
2112	000000001	0000000000000000001	0550	GUSTAVO VELAZQUEZ LOPEZ	107,746.04
2112	000000001	0000000000000000001	0552	COMERCIALIZADORA SLOGAN, S.A. DE C.V.	498,022.80
2112	000000001	0000000000000000001	0557	PROMOTORA DE SERVICIOS INTEGRALES PARA LA CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	28,420.00
2112	000000001	0000000000000000001	0565	EDGAR EMMANUEL VILCHIS FLORES	2,307.35
2112	000000001	0000000000000000001	0568	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	115,108.80
2112	000000001	0000000000000000001	0569	BIMEN SALUD, S.A. DE C.V.	469,042.40
2112	000000001	0000000000000000001	0572	PROMOTORA AYMA S DE RL DE CV	42,711.08
2112	000000001	0000000000000000001	0577	NANDA, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	205,436.00
2112	000000001	0000000000000000001	0606	MAYA SORTING SA DE CV	7,024,502.81
2112	000000001	0000000000000000001	0610	CLB CORPORATIVO EN LOGISTICA PREVENTIVA SA DE CV	47,980.71
2112	000000001	0000000000000000001	0626	GEN 13 DISTRIBUIDORES SA DE CV	824,829.56
2112	000000001	0000000000000000001	0627	COMBUSTIBLES SANTA CRUZ SA DE CV	439,396.80
2112	000000001	0000000000000000001	0628	GRUPO EMPRESARIAL DE MEXICO SA DE CV	566,800.00
2112	000000001	0000000000000000001	0629	RODRIGUEZ VAZQUEZ AUDITORES CONSULTORES, S.C.	400,000.00

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

Este mes se iniciaron trabajos de obra en diferentes inmuebles del sistema , se realizaron pagos, quedando pendiente por pagar \$4,757,787.94 integrados de la siguiente manera:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2113	000000001	0000000000000000001	0006	MOVARQ Edificaciones, S.A. de C.V.	857,182.66
2113	000000001	0000000000000000001	0007	BA & VI Asociados S.A. de C.V.	227,650.39
2113	000000001	0000000000000000001	0008	MK Infraestructura y Construcción S. de R.L. de C.V.	1,043,927.11
2113	000000001	0000000000000000001	0009	PIVI Proyectos, Ingenieria y Vialidades S.A. de C.V.	798,152.99
2113	000000001	0000000000000000001	0010	Constructora y arrendadora ALTEC S.A. de C.V.	1,830,874.79

2117. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

La cuenta de retenciones a favor de terceros por pagar, muestra un saldo de \$7,442,741.18 las cuales serán enteradas en el mes de Enero de 2020:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	SSSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	VENCIMIENTO
2117	000000001	0000000000000000001	0006	0001	FONACOT	130,872.13	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0001	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	83,985.68	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0002	0.2% D.E.M.I.C.I.C	17,222.81	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0003	0.5% D.E.M.C.M.I.C.	43,057.03	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0015	0001	RETENCIONES DE . I.S.R. SUELDOS	6,362,858.50	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0015	0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	14,584.01	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0001	CUOTAS SINDICALES	22,178.69	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0002	DEFUNCION SINDICAL	22,178.69	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0004	FONDO DE RESISTENCIA	898.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0006	CREDITO LINEA BLANCA	3,059.98	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0018	0001	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL (DESCUENTO NOMINA)	49,835.74	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0001	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1,251.94	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0002	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	330,988.87	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	250,954.91	15 DIAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0004	ESTANCIAS INFANTILES ISSEMYM	2,932.50	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0005	SEGURO DE VIDA SEGUMEX	1,969.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0006	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	65,337.99	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0008	APORTACION VOLUNTARIA	3,030.45	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0009	CREDITO DE CONSUMO A CORTO PLAZO	3,380.93	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0010	CREDITO DE CONSUMO A MEDIANO PLAZO	14,724.54	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0011	CREDITO DE CONSUMO	16,780.25	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0012	CENTROS VACACIONALES ISSEMYM	658.54	15 DÍAS

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

El saldo de esta cuenta es de \$2,184,459.95 integrados de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Monto	Vencimiento
2119-2-3-1-40	Gobierno del Estado de México	991,158.00	30 días
2119-2-3-1-41	ISSEMYM 2ª quincena Diciembre	1,193,301.95	15 días

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

No se cuenta con pasivos diferidos.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos de Gestión.

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

INGRESOS DICIEMBRE 2019				
4151	05	01	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	58,455.00
4143	04	03	Derechos por Prestación de Servicios	88,242.78
4169	06	09	Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	0.00
4173	07	03	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados.	435,061.00
TOTAL				581,758.78

Gastos y Otras Pérdidas.

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

Capítulo	Descripción	Importe
1000	SERVICIOS PERSONALES	35,433,727.57
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,974,391.41
3000	SERVICIOS GENERALES	4,085,671.82
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,243,933.33
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	804,568.27
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	9,989,230.00
9000	DEUDA PÚBLICA	0.00
TOTAL		56,531,522.40

El movimiento mayor de los gastos, se ve reflejado en el capítulo 1000 Servicios personales, por el pago de la nómina, aguinaldo y prima vacacional del personal; seguido del capítulo 6000 Inversión pública, ejerciendo \$9,989,230.00 debido a las obras que se realizan en diferentes inmuebles del Sistema.

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

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Efectivo y equivalentes.

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

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Caja	0.00	0.00
Fondos fijos de caja	0.00	36,500.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	37,121,612.59	22,829,116.29
Inversiones	0.00	35,081,002.96
Total de Efectivo y Equivalentes	37,121,612.59	57,946,619.25

En el mes de Diciembre se registraron altas contables y en el inventario de equipo y mobiliario de oficina, así como el equipamiento de una ambulancia.

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

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	-19,381,778.42	-11,971,633.16
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	476,139.54	475,696.12
Baja por obsolescencia, enajenación o donación	340,911.83	
Baja por robo o siniestro		1,500.00
Inversión Pública no capitalizable	1,997,098.07	537,974.35
Depuración de cuentas		
Incrementos en las provisiones.		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DEL INGRESO DICIEMBRE 2019		
	INGRESOS PRESUPUESTALES	30,678,027.97
MENOS		
	INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	0.00
	OTROS	0.00
IGUAL A		
	TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	30,678,027.97

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DEL GASTO DICIEMBRE 2019		
	GASTOS PRESUPUESTALES (EJERCIDO)	68,478,797.38
MENOS		
	ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	2,222,492.40
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9,989,230.00
	DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	0.00
	ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	7,024,502.81
	OTROS	1,312,377.05
MÁS		
	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (DEPRECIACIÓN Y BAJA DE BIENES)	817,051.37
	BAJA DE BIENES DEL ACTIVO FIJO	2,276,924.34
	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	1,849,785.00
	OTROS	0.00
IGUAL A		
	TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	52,873,955.83

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

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

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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.

Contables:

Dentro de las cuentas de orden se tienen registrados bienes en comodato, por una suma de 173 millones 647 mil 384 pesos con 86, en dichos inmuebles, el sistema municipal DIF presta diferentes servicios a la ciudadanía.

En este mes se realizó el registro de cancelación de la fianza de fidelidad de los servidores públicos en cantidad de 26 mil 872 pesos, con 30 centavos, por termino de vigencia.

Presupuestarias:

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

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

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

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

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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

Panorama Económico y Financiero

Se continúa con la política de contención del gasto, eficientando los recursos financieros, materiales y humanos con que se cuenta, para lograr el cumplimiento de las metas planificadas en el POA.

Autorización e Historia

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

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

Organización y Objeto Social

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

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

Este ejercicio fiscal corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

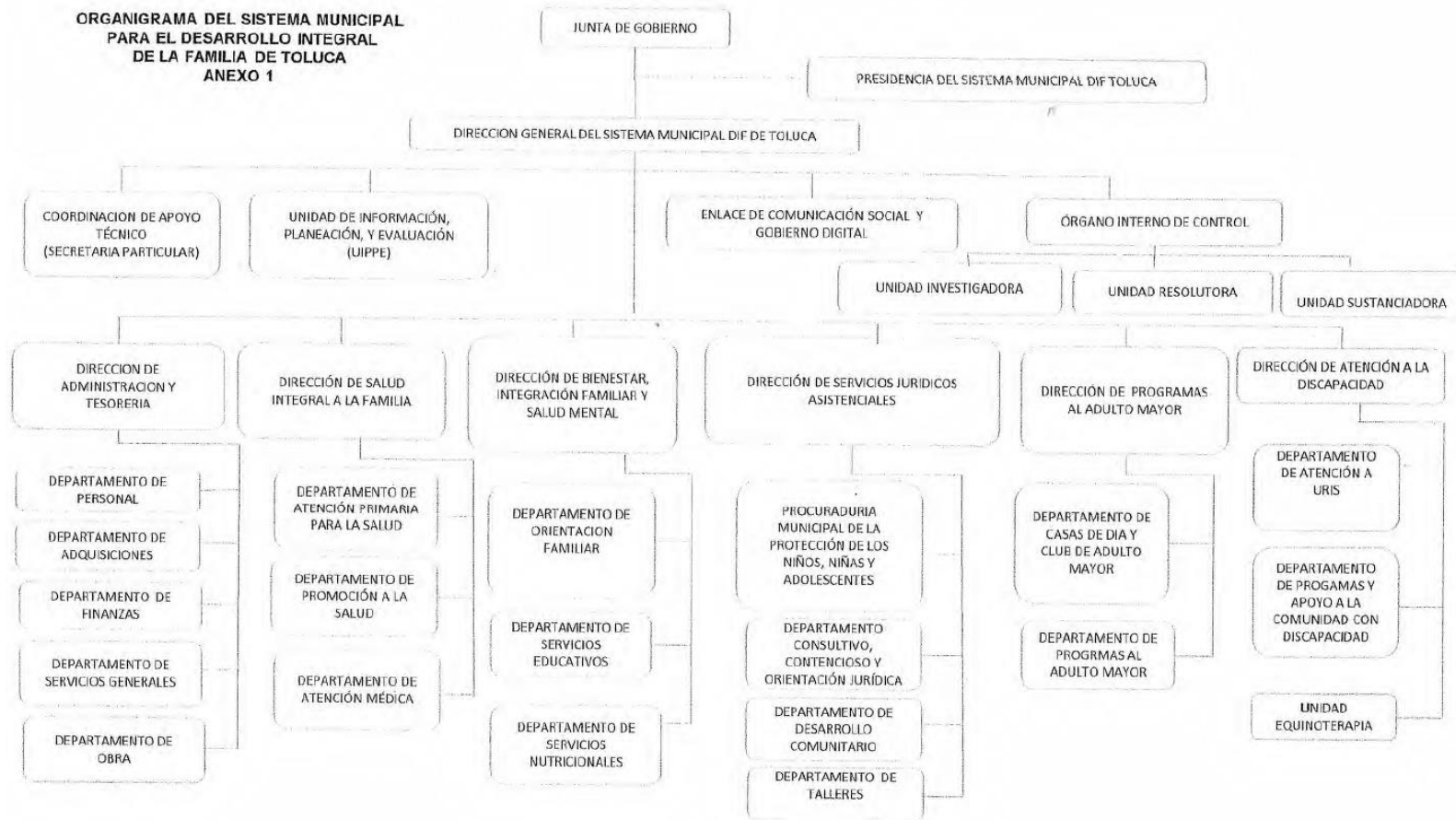
Régimen jurídico

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

Dentro de las obligaciones fiscales del sistema se encuentran:

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

La estructura organizacional se constituye básicamente de la siguiente manera:



Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se elaboraron en moneda nacional y de conformidad a la Ley de Contabilidad Gubernamental que entro en vigor el 1 de enero de 2009 y reformada el 31 de diciembre de 2008; así como la normatividad emitida por el CONAC, la ley de disciplina financiera y demás disposiciones legales aplicables.

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

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

Políticas de Contabilidad Significativas

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

El DIF Toluca no vende ni transforma inventarios.

Las políticas de registro para los bienes muebles es 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.

Se dió de alta mobiliario y equipo de oficina, y el equipamiento de una ambulancia.

Se registró el momento contable devengado de los bienes y servicios que al cierre del ejercicio no han sido pagados.

Se realizaron traspasos presupuestarios que permitieron cumplir con las metas establecidas en el P.O.A. 2019.

Reporte Analítico del Activo

Se registró la depreciación correspondiente al mes de Diciembre 2019, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del mes anterior	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	41,174,462.03	2%	68,624.12	4,078,908.91
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	6,264.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,493,629.91	20%	91,560.51	3,044,353.28
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	5,928,273.21	3%	14,820.66	602,904.27
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,015.01
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	3,182.19	84,771.86
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.66	32,480.00
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,067,317.22	10%	16,976.02	583,099.47
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,728,234.59	10%	80,242.81	3,416,118.09
1244-2-1	VEHICULOS	18,879,708.69	10%	157,330.91	5,581,683.28
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	3,994,359.63	10%	33,803.50	1,133,849.86
1246-4-8	HERRAMIENTA	410,924.28	10%	2,907.20	96,286.29
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	703,229.37	10%	5,860.24	179,753.82

No se cuenta con activos intangibles.

No se han registrado cambios en los porcentajes de depreciación.

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

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

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

Reporte de Recaudación

RECAUDACION		
CONCEPTO	DICIEMBRE (recaudado)	ACUMULADO A DICIEMBRE (proyección)
Derechos por prestación de servicios. (Obras)	88,242.78	0.00
Por la venta o arrendamiento de bienes municipales	58,455.00	719,913.00
Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	0.00	503,825.00
Por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	435,061.00	7,065,726.00
Subsidios y Subvenciones	30,000,000.00	275,325,534.00
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	96,269.19	875,000.00
Derivados de ejercicios anteriores no aplicados	0.00	3,502,015.00
Otros Ingresos Varios	0.00	200,000.00
TOTAL	30,678,027.97	288,192,013.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

Los pasivos registrados corresponden a retenciones realizadas en este mes que serán enteradas en Enero 2020.

Calificaciones otorgadas

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

Proceso de Mejora

Principales políticas de control interno:

- Revisión de los documentos soporte de cada uno de los pagos realizados.
- Las cuentas bancarias están registradas con firmas mancomunadas.
- Control de consumo de combustible con bitácoras por cada vehículo.
- Revisión diaria de los movimientos realizados en las cuentas bancarias.
- Conciliaciones bancarias para control de movimientos bancarios.
- Inventarios periódicos de bienes muebles.
- Alta de bienes en el inventario al momento de su adquisición.

Información por Segmentos

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

Eventos Posteriores al Cierre

Los pasivos al cierre de diciembre, son considerados como ADEFAS dentro del presupuesto de egresos 2020.

Partes Relacionadas

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

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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