

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

2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2021

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

1111. Efectivo.

En el mes de diciembre se comprobaron y cerraron los 2 fondos de caja que se encontraban activos, quedando esta cuenta con saldo 0.

Se cancelaron las cuentas bancarias, y los recursos disponibles se encuentran en los cheques de caja: 2075 por un monto de \$426,688.03 el cual es el recurso que se encontraba disponible en la cuenta de desayunos escolares y raciones vespertinas; el cheque 2077 por un monto de \$87.22 correspondiente a los intereses que se generaron en la misma cuenta de desayunos escolares y raciones vespertinas posterior a la emisión del primer cheque de caja y el cheque 2076 por un monto de \$24,499.61 correspondiente a los recursos disponibles e la cuenta de nómina. Con lo cual el saldo de la cuenta de caja es de \$451,274.86.

1112. Bancos.

La cuenta de Bancos presenta movimientos por los recursos obtenidos del cobro de los servicios prestados por el Sistema, por los intereses generados por las cuentas bancarias, y por el subsidio otorgado por el Municipio de Toluca, mientras que como egresos se realizaron pagos para apoyos, energía eléctrica, teléfono, internet, impuestos, pensiones alimenticias, honorarios, nómina, entero de retenciones, entre otros, quedando los saldos al cierre del mes como se muestra:

Cuenta contable	No. de cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2021
1112-2-21	1040707089 (Banorte)	Gasto corriente	-74,349.07
1112-2-22	1040707098 (Banorte)	Nómina	15.35
1112-2-23	1040707100 (Banorte)	Estancias Infantiles	0.00
1112-2-24	1040707119 (Banorte)	Desayunos escolares	0.00
1112-2-25	1059848407 (Banorte)	Procuración de fondos	0.00

En el mes de diciembre se percibieron ingresos por \$77,000.00 mismos que no fueron identificados, y debido al cierre de instalaciones por parte de los trabajadores por falta de pago, no fue posible realizar los CFDI correspondientes para reconocer los ingresos, motivo por el cual el saldo de la cuenta de gasto corriente muestra un saldo negativo, el cual en el mes de enero se realizaron los movimientos correspondientes para realizar el reconocimiento del ingreso.

1211. Inversiones.

En el mes de diciembre se registraron movimientos en la cuenta de inversión de gasto corriente, al cierre del mes las cuentas de inversión muestran los siguientes saldos, quedando estas canceladas por ser el fin de la administración:

Cuenta contable	No. de cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2021
1211-1-5	0504168260	Gasto corriente	0.00
1211-1-6	0504170245	Estancias infantiles	0.00
1211-1-7	0504170287	Desayunos escolares	-0.01

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 \$337,662.50, los cuales corresponden a los desayunos escolares y raciones vespertinas entregados a escuelas del Municipio y que se encuentran pendientes de cobro.

1123. Deudores diversos.

En esta cuenta se tiene un saldo de \$8,500.42 de los cuales \$432.42 corresponden a subsidio al empleo entregado en este mes y que será enterado en enero de 2022 y \$8,068.00 por gastos pendientes de comprobar por parte de José Roberto Mejía Peña. quien no ha entregado CFDI de los pagos de predial realizados en octubre de 2021.

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.

Se mantienen en el 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 40 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 diciembre se realizaron inversiones de Gasto Corriente, al cierre del mes las cuentas fueron canceladas, contablemente se tienen los siguientes saldos:

Cuenta contable	No. de cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2021
1211-1-5	0504168260	Gasto corriente	0.00
1211-1-6	0504170245	Estancias infantiles	0.00
1211-1-7	0504170287	Desayunos escolares	-0.01

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

En este mes se registro el alta contable de una camioneta reanult traffic 2013 donada en el ejercicio 2019, la baja de 43 bienes obsoletos, el saldo de bienes inmuebles por una demolición de la panadería y el saldo contable de jardines por no contarse con documentación que sustente su existencia así como su depreciación correspondiente; además se registro la depreciación correspondiente al mes de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Manual Unico 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	45,536,612.03	2%	75,824.73	5,772,178.70
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.5	9,396.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,511,855.81	20%	88,737.59	5,076,872.93
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,251,866.72	3%	15,561.05	950,804.77
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,595.08
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	150,504.02
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	48,720.07
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,090,092.54	10%	17,367.44	995,842.27
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,623,622.19	10%	80,148.54	5,337,566.67
1244-2-1	VEHICULOS	16,540,277.45	10%	137,835.65	8,075,484.37
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	5,038,205.83	10%	40,934.09	1,984,060.85
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	219,622.34
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	318,971.63

No se cuenta con intangibles ni diferidos.

Estimaciones y Deterioros (10)

No se han determinado estimaciones ni deterioros.

Otros Activos (11)

No existen otros activos.

PASIVO (12)

2111. Servicios personales por pagar a corto plazo.

Esta cuenta muestra un saldo de \$27,897,766.87 correspondiente a percepciones del capítulo 1000 pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo a lo siguiente:

Prima vacacional por pagar: \$4,468,087.73

Nómina 2a quincena de noviembre por pagar: \$903,904.75

Nómina 1er quincena de diciembre por pagar: \$2,470,456.12

Nómina 2a quincena de diciembre por pagar: \$3,648,619.54

Prima vacacional 2a exhibición por pagar: \$6,420,509.05

Aguinaldo 2a exhibición por pagar: \$9,884,377.98

Indemnizaciones por pagar: \$101,811.70

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$ 678,833.23 que corresponden a cuentas pendientes por pagar, integrados de la siguiente forma:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	VENCIMIENTO
2112	000000001	0000000000000000001	0021	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	-101.76	30 días
2112	000000001	0000000000000000001	0024	TELEFONIA POR CABLE SA DE CV	10,000.00	30 días
2112	000000001	0000000000000000001	0033	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	80,000.00	30 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.	10,000.00	30 días

Debido al pago duplicado de Teléfonos de México en el mes de noviembre, queda un saldo a favor ya que el pago de diciembre fue menor al de noviembre, el cual se compensará en el pago de enero de 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 31 DE DICIEMBRE DE 2021	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 8,440,425.60 las cuales serán enteradas en el mes de enero de 2021:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	SSSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	VENCIMIENTO
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	316,097.37	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0004	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	239,664.06	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0007	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	59,939.19	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0008	SEGURO DE VIDA SEGUMEX	1,907.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0010	APORTACION VOLUNTARIA	4,283.82	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0002	0011	CREDITO AL CONSUMO	36,428.49	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0003	0001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	7,478,196.41	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0003	0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	5,704.52	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0001	CUOTAS SINDICALES	43,238.64	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0002	DEFUNCION SINDICAL	43,238.64	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0004	FONDO DE RESISTENCIA	1,020.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0004	0005	CREDITO LINEA BLANCA	3,966.62	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0005	0001	PENSION ALIMENTICIA	76,487.34	15 DIAS
2117	000000001	0000000000000000001	0006	0001	FONACOT	8,997.21	15 DIAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0001	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	1,191.52	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0002	0.2% D.E.M.I.C.I.C	22,323.58	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0003	0.5% D.E.M.C.M.I.C.	55,809.08	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0008	0001	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL (DESCUENTO NOMINA)	41,932.11	30 DÍAS

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$2,417,601.90, de los cuales \$1,171,383.29 corresponde al 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal subordinado por pagar al Gobierno del Estado de México, \$1,097,039.93 de cuotas de ISSEMYM de la segunda quincena de diciembre y \$149,178.68 por honorarios por pagar, los cuales serán pagados los primeros días de enero de 2022.

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 (13)

Los ingresos de gestión recaudados en diciembre de 2021 fueron los siguientes:

INGRESOS A DICIEMBRE DE 2021	
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	24,487.46
Productos	936,505.78
Aprovechamientos	1,137,340.44
Ingresos por venta de bienes y servicios	3,110,336.50
TOTAL	5,208,670.18

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Los gastos realizados en el mes de diciembre de 2021 fueron los siguientes:

GASTOS A DICIEMBRE DE 2021	
Descripción	Importe
SERVICIOS PERSONALES	195,316,496.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,982,347.36
SERVICIOS GENERALES	15,960,399.27
AYUDAS SOCIALES	948,489.97
DEPRECIACIÓN	6,521,951.83
SOFTWARE	33,764.00
TOTAL	223,763,448.73

El movimiento mayor de los gastos se refleja en el capítulo 1000 representando el 87% 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:

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Caja	451,274.86	-
Fondos fijos de caja	-	33,000.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	-74,333.72	7,432,352.70
Inversiones	0.00	2,621,230.85
Total de Efectivo y Equivalentes	376,941.14	10,086,583.55

En este mes se registro el alta contable de una camioneta reanult traffic 2013 donada en el ejercicio 2019, la baja de 43 bienes obsoletos, el saldo de bienes inmuebles por una demolición de la panadería y el saldo contable de jardines por no contarse con documentación que sustente su existencia así como su depreciación correspondiente.

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	- 35,527,831.13	- 6,195,841.60
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	959,904.53	474,585.04
Baja por obsolescencia, enajenación o donación		
Baja por robo o siniestro		
Inversión Pública no capitalizable	-	31,784.00
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	5,117,320.93
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	5,117,320.93

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS PRESUPUESTALES	41,301,980.86
MENOS:	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	182,571.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-882,643.20
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	656,828.80
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
OTROS	700,071.87
MÁS:	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	959,904.53
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	
IGUAL A:	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	41,605,056.59

No existe diferencia en la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, ni entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

"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. Elizabeth Villaseñor Benitez

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TOLUCA. 3101
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2021

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

No tiene juicios.

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 las 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 recaudada.

La ley de ingresos estimada para este ejercicio fiscal es de 324 millones 185 mil 130 pesos 00/100 M.N., de los cuales se estimó recaudar en el mes de diciembre un monto 26 millones 513 mil 912 pesos de los cuales se recaudaron 5 millones 117 mil 320 pesos con 93 centavos, generando un ingreso recaudado al 31 de diciembre de 193 millones 055 mil 603 pesos con 43 centavos; es importante mencionar que de ese monto 16,076,121.17 corresponden a disponibilidades financieras del ejercicio anterior no aplicados; los ingresos recibidos fueron registrados al mismo tiempo en ingresos recaudados e ingresos por ejecutar, el momento contable de los ingresos Ley de ingresos devengada no se utiliza, ya que no se han recibido ingresos por recursos estatales ni federales, como lo indica el Manual Único de Contabilidad Gubernamental

Cuentas de Egresos

El presupuesto de egresos aprobado para este ejercicio fiscal es de \$324,185,130.00, 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 diciembre de 20 millones 581 mil 756 pesos de los cuales se ejercieron 37 millones 577 mil 619 pesos con 03 centavos representando el 182% del presupuesto aprobado para este mes, y el 71% de los egresos totales para este ejercicio fiscal.

"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. Elizabeth Villaseñor Benitez

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

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2021

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 diciembre de 2021.

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)

Debido a la contingencia internacional por el virus SARS COVID-19 se continúan se han realizado ajustes al presupuesto, con la finalidad de atender las necesidades que emergen de esta situación, dando prioridad a insumos médicos y de laboratorio necesarios para atender a la población del municipio, se continúa con contención del gasto, eficientando los recursos financieros, materiales y humanos con que se cuenta, para lograr el cumplimiento de las metas planificadas en el POA.

Autorización e Historia (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 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 (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 2021.

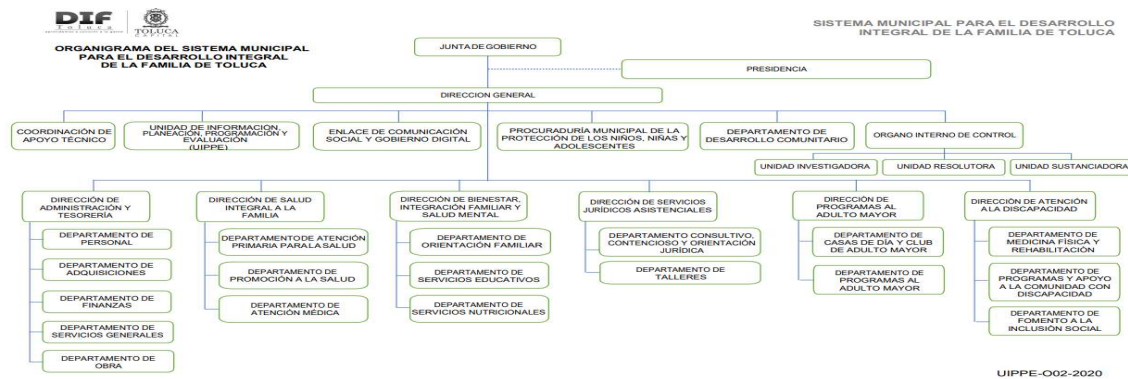
Régimen jurídico

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:



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.

Al cierre de diciembre el monto pendiente de ejercer por ADEFAS es de 2,358,542.50 pesos.

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 diciembre de 2021, 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	45,536,612.03	2%	75,824.73	5,772,178.70
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.5	9,396.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,511,855.81	20%	88,737.59	5,076,872.93
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,251,866.72	3%	15,561.05	950,804.77
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,595.08
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	150,504.02
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	48,720.07
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,090,092.54	10%	17,367.44	995,842.27
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,623,622.19	10%	80,148.54	5,337,566.67
1244-2-1	VEHICULOS	16,540,277.45	10%	137,835.65	8,075,484.37
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	5,038,205.83	10%	40,934.09	1,984,060.85
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	219,622.34
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	318,971.63

En este mes se registro el alta contable de una camioneta reanult traffic 2013 donada en el ejercicio 2019, la baja de 43 bienes obsoletos, el saldo de bienes inmuebles por una demolición de la panadería y el saldo contable de jardines por no contarse con documentación que sustente su existencia así como su depreciación correspondiente.

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 DICIEMBRE	RECAUDADO A DICIEMBRE	ESTIMADO A DICIEMBRE
Derechos por prestación de servicios. (Obras)	11,324.64	24,487.46	234,605.00
Por la venta o arrendamiento de bienes municipales	53,900.00	823,460.00	701,065.00
Intereses ganados Derivados de Recursos Propios	4,865.29	113,045.78	123,204.00
Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	0.00	1,137,340.44	230,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	258,273.00	3,110,336.50	4,034,135.00
Subsidios y Subvenciones	4,788,958.00	171,770,812.08	302,786,000.00
Derivados de ejercicios anteriores no aplicados	0.00	16,076,121.17	16,076,121.00
TOTAL	5,117,320.93	193,055,603.43	324,185,130.00

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

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

Los pasivos registrados corresponden a nóminas y prestaciones pendientes por pagar, adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago, retenciones realizadas en este mes que serán enteradas en enero de 2022, así como a los adeudos del ejercicio fiscal anterior.

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.

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 enero de 2022 se enterarán las retenciones realizadas en el mes de diciembre de 2021, y se registrarán los ingresos no identificados del mes de diciembre.

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.C. Elizabeth Villaseñor Benitez