

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

**2.1 Notas de Desglose (3)**

**Del 01 al 31 de diciembre 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 diciembre.

**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:

<b>Cuenta contable</b>	<b>No. de cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo contable al 31/diciembre/2022</b>
1112-2-27	1176084689 (Banorte)	Recursos propios	784,535.58
1112-2-28	5457 (Banorte)	Nómina	3,974,280.26
1112-2-29	1176085220 (Banorte)	Recaudación	3,359,185.22
<b>Total</b>			<b>8,118,001.06</b>

Dentro de la cuenta bancaria 1176084689 Banorte se recibieron en el mes de octubre \$126,900.00 (Ciento veintiseis mil novecientos pesos 00/100 M.N.) los cuales corresponden al cobro del seguro Qualitas por el robo del vehículo Nissan March Active 5P L4 1.6L BAS BA AC No. de serie 3N1CK3CD6LL207106 No. MOTOR HR16389123U MOELO 2020, los cuales serán destinados a la compra de un nuevo vehículo.

1211. Inversiones.

En el mes de diciembre 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 31/diciembre/2022
1211-1-7	-----4425	Nómina	5,326,505.89
1211-1-8	14441	Recursos propios	1,226,305.11
1211-1-9	4467	Recaudación	1,477,541.13
<b>TOTAL</b>			<b>8,030,352.13</b>

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 **\$378,608.50**, distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	DEUDOR	MONTO	OBSERVACIONES
1123-1-2-1	SUBSIDIO AL EMPLEO	433.73	\$432.42 corresponden a subsidio al empleo de las nóminas de diciembre 2021 el cual será enterado cuando se paguen estas, \$1.31 del subsidio al empleo por redondeos al pagar y que será depurando.
1123-5-1-1	JOSE ROBERTO MEJIA PEÑA	8,056.40	\$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 y \$11.60 de saldo a favor por las comisiones cobradas por solicitar el deposito de su nómina en un banco diferente a banorte.
1123-5-1-18	NORMA ITZEL VALDEZ LOPEZ	316.39	Pago en demasía en la primer quincena de octubre.
1123-5-1-21	JASMIN ARLET SANCHEZ GUTIERREZ	5.80	Comisiones cobradas por solicitar el deposito de su nómina en un banco diferente a banorte.

1123-5-1-25	MUNICIPIO DE TOLUCA	363,184.22	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.
1123-5-1-35	JUAN GONZALEZ ZUÑIGA	- 11.40	Saldo a favor por las comisiones cobradas por solicitar el deposito de su nómina en un banco diferente a banorte.
1123-5-1-40	KARINA YADIRA LOPEZ YEPEZ	501.09	Pago en demasía en la primer quincena de octubre.
1123-5-1-49	ARMANDO AVALOS ARCIGA	- 28.80	Saldo a favor por las comisiones cobradas por solicitar el deposito de su nómina en un banco diferente a banorte.

1123-5-1-64	CAROLA TALAVERA VILLEGAS	2,227.26	Pendiente por comprobar del fondo fijo de caja otorgado en el cheque 2 del 04/02/2021.
1123-5-1-67	JULIETA SALGADO OLGUIN	925.00	Por recursos bajo su resguardo que fueron robados.
1123-5-1-69	MÓNICA SELENE SÁMANO SANTÍN	2,148.05	Accesorios por pagos tardíos de cuotas ISSEMYM y FONACOT.
1123-5-1-77	SOCORRO TORRES PALMA	600.00	Se pago GNP (seguro voluntario) y no se le retuvo al trabajador.
1123-5-1-78	LORENA LAURENCIO SANCHEZ	10.00	Se pago GNP (seguro voluntario) y no se le retuvo al trabajador. Octubre
1123-5-1-79	ROCIO ALVAREZ MUCIÑO	40.76	Se pago GNP (seguro voluntario) y no se le retuvo al trabajador. Octubre
1123-5-1-80	GRACIELA PACHECO CURIEL	200.00	Se pago GNP (seguro voluntario) y no se le retuvo al trabajador. Segunda quincena de noviembre Octubre
	<b>TOTAL</b>	<b>378,608.50</b>	

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 realizó la depuración del saldo de esta cuenta, de acuerdo a la aprobación por la junta de gobierno.

En el mes diciembre ingresaron despensas y suministros médicos, los cuales se traspasaron a las cuentas puente 7705 y 7707, quedando la cuenta 1151 con saldo cero.

Inversiones Financieras (8)

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

<b>Cuenta contable</b>	<b>No. de cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo contable al 31/diciembre/2022</b>
1211-1-7	4425	Nómina	5,326,505.89
1211-1-8	4441	Recursos propios	1,226,305.11
1211-1-9	4467	Recaudación	1,477,541.13
<b>TOTAL</b>			<b>8,030,352.13</b>

## 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	6,614,977.51
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.5	10,831.50
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,497,747.11	20%	91,629.12	6,068,304.14
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,224,419.82	3%	15,561.05	1,121,976.32
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,860.95
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	180,631.26
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	56,163.44
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,084,092.54	10%	17,367.44	1,186,884.11
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,617,824.97	10%	80,148.54	6,219,200.61
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	140,999.81	9,626,482.28
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.09	2,434,335.84
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	274,729.15
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	382,779.77

En el mes de diciembre se registraron altas de activo fijo: Dos escaner de alta velocidad que serán utilizados para el área de Archivo. 10 escariadores para odontología y 3 tanques de oxigeno que se mantenian en el almacén.

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 realizaran 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 \$13,616,537.57 correspondiente a percepciones del capítulo 1000 pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE
1a exhibición prima vacacional	528,190.39
nómina 2a qna noviembre 2021	523,778.07
nómina 1er qna diciembre 2021	891,140.84
nómina 2a qna diciembre 2021	778,552.87
2a exhibición prima vacacional	6,620,580.92
2a exhibición aguinaldo	4,242,648.70
Laudo Gerardo Miguel Nava Sánchez	31,650.78
Laudo Piedad Teresa Orozco Becerril	0.05
Laudo Juan Soto Mendoza	- 5.00
Laudo Alejandra Betzabeth Andrade Guzman	- 0.05
<b>TOTAL</b>	<b>13,616,537.57</b>

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$197,541.23 que corresponden a cuentas pendientes por pagar, integrados de la siguiente forma:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2022	VENCIMIENTO
2112	000000001	00000000000000000001	0021	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	-101.76	90 días
2112	000000001	00000000000000000001	0024	TELEFONIA POR CABLE SA DE CV	10,106.00	90 días
2112	000000001	00000000000000000001	0133	ENRIQUE TREJO OCHOA	16,100.00	90 días
2112	000000001	00000000000000000001	0568	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	162,835.00	90 días
2112	000000001	00000000000000000001	0629	RODRIGUEZ VAZQUEZ AUDITORES CONSULTORES, S.C.	-0.01	90 días
2112	000000001	00000000000000000001	0656	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	8,602.00	90 días
<b>TOTAL</b>					<b>197,541.23</b>	

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.

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

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

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2022	VENCIMIENTO
2113	000000001	000000000000000001	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 \$3,207,292.81 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 31/12/2022	VENCIMIENTO
2117	000000001	000000000000000001	0002	0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	-3,447.50	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0002	0004	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	-2,541.13	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0002	0007	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	-174.66	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0002	0008	SEGURO DE VIDA SEGUMEX	0.00	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0002	0010	APORTACION VOLUNTARIA	-270.00	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0002	0011	CREDITO AL CONSUMO	-2,526.75	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0003	0001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	3,014,264.42	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0003	0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	15,566.04	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0004	0001	CUOTAS SINDICALES	29,564.28	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0004	0002	DEFUNCION SINDICAL	29,564.28	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0004	0004	FONDO DE RESISTENCIA	532.00	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0004	0005	CREDITO LINEA BLANCA	1,983.31	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0005	0001	PENSION ALIMENTICIA	46,308.08	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0006	0001	FONACOT	-853.74	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0007	0001	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	1,191.52	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0007	0002	0.2% D.E.M.I.C.I.C	22,323.58	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0007	0003	0.5% D.E.M.C.M.I.C.	55,809.08	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0008	0001	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL (DESCUENTO NOMINA)	0.00	30 DÍAS
2117	000000001	000000000000000001	0008	0002	SEGURO G.N.P. AUTO	0.00	30 DÍAS
<b>TOTAL</b>						<b>3,207,292.81</b>	

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$543,813.36 integrados de la siguiente manera:

CUENTA	ACREEDOR	MONTO	OBSERVACIONES
2119-2-3-1-40	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	393,560.96	3% por remuneraciones al trabajo personal ejercicio 2021
2119-2-3-1-52	HONORARIOS POR PAGAR	149,178.68	estimación por pagar del ejercicio 2021
2119-2-3-1-58	NOEMI JIMENEZ MAYEN	732.04	pago en demasía Issemym
2119-2-3-1-59	ROCIO ALVAREZ MUCIÑO	20.38	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-60	ARTURO GONZALEZ HERNANDEZ	0.06	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-61	GREGORIO ULISES GAMEZ ENRIQUEZ	20.94	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-62	JAQUELINE GUTIERREZ ALVAREZ	0.09	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-63	JUAN CARLOS VARGAS SALGADO	0.06	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-64	CESAR MALVAEZ MARTINEZ	0.06	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-65	ISIDRO CONTRERAS SANCHEZ	0.09	pago en demasía GNP
2119-2-3-1-66	SOCORRO TORRES PALMA	300.00	pago en demasía GNP
	<b>TOTAL</b>	<b>543,813.36</b>	

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

2191. Ingresos por identificar.

Al cierre de diciembre se tiene un saldo de \$105,108.25 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 diciembre de 2022 fueron los siguientes:

INGRESOS A DICIEMBRE DE 2022	
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	2,120,873.63
Aprovechamientos	558,653.83
Ingresos por venta de bienes y servicios	6,035,734.32
<b>TOTAL</b>	<b>8,715,261.78</b>

### Gastos y Otras Pérdidas (14)

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

GASTOS A DICIEMBRE DE 2022	
Descripción	Importe
SERVICIOS PERSONALES	176,041,649.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	12,738,463.77
SERVICIOS GENERALES	11,157,235.78
AYUDAS SOCIALES	61,597.27
DEPRECIACIÓN	5,715,700.04
INVERSION PÚBLICA NO	194,024.92
<b>TOTAL</b>	<b>205,908,671.65</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.

### 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	-	-
Fondos fijos de caja	-	-
Efectivo en Bancos – Tesorería	8,118,001.06	4,322,394.27
Inversiones	8,030,352.13	30,713,361.14
<b>Total de Efectivo y</b>	<b>16,148,353.19</b>	<b>35,035,755.41</b>

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:

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
<b>Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	- 8,130,618.54	3,021,401.06
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	477,662.86	477,662.86
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:

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
INGRESOS PRESUPUESTALES	27,176,066.37
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	27,176,066.37

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS PRESUPUESTALES	45,018,395.31
MENOS:	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	196,480.80
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	9,431,722.94
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	1,976,733.46
OTROS	1,565,191.74
MÁS:	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	477,662.86
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	3,628,925.20
IGUAL A:	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	35,954,854.43

“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

**DIF**TOLUCA

Llena de vida

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

**2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)**

**Del 01 al 31 de diciembre 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 han tenido los siguientes movimientos:

<b>Presupuesto inicial</b>	<b>225,378,922.00</b>
Ampliación mayo	3,120,000.00
Ampliación junio	1,492,000.00
Ampliación agosto	3,084,811.60
Ampliación septiembre	524,481.05
Ampliación octubre	1,520,175.16
Ampliación noviembre	1,520,175.16
<b>Presupuesto modificado</b>	<b>236,640,564.97</b>

De los cuales se estimó recaudar en el mes de diciembre un monto de 18 millones 751 mil 913 pesos y se recaudaron 27 millones 176 mil 066 pesos con 37 centavos; los ingresos acumulados al mes de diciembre ascienden a la cantidad de 236 millones 480 mil 406 pesos con 57 centavos, representando el 99.9% de los ingresos estimados para este ejercicio fiscal; 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 ha tenido los siguientes movimientos:

<b>Presupuesto inicial</b>	<b>225,378,922.00</b>
Ampliación mayo	3,120,000.00
Ampliación junio	1,492,000.00
Ampliación agosto	3,084,811.60
Ampliación septiembre	524,481.05
Ampliación octubre	1,520,175.16
Ampliación noviembre	1,520,175.16
<b>Presupuesto modificado</b>	<b>236,640,564.97</b>

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 34 millones 311 mil 637 pesos de los cuales se ejercieron 45 millones 018 mil 395 pesos con 31 centavos representando el 131% del presupuesto aprobado para este mes, los egresos ejercidos acumulados a diciembre ascienden a la cantidad de 222 millones 496 mil 895 pesos con 86 centavos representando el 94% de los egresos totales autorizados para este ejercicio fiscal.

En este mes se realizaron traspasos presupuestales externos e internos 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

**DIF**TOLUCA

Llena de vida

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

### 2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Del 01 al 31 de diciembre 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 diciembre 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 17.44 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

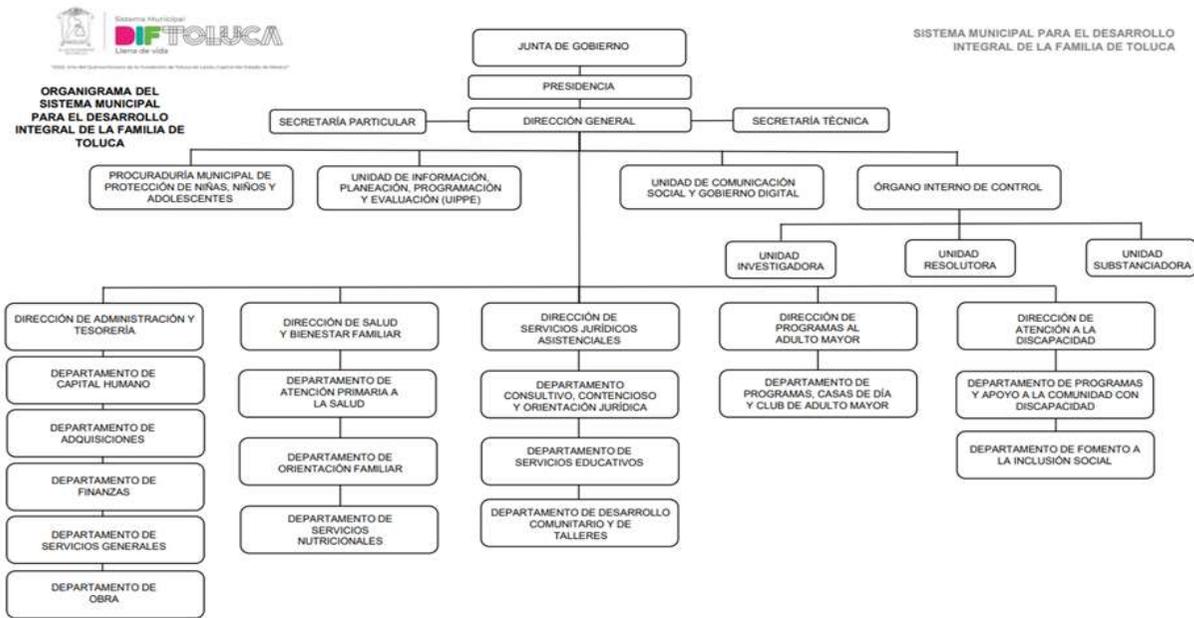
La organización de los organismos descentralizados DIF, está basada en una junta de gobierno, una presidencia y una dirección. La junta de gobierno está constituida por un presidente, un secretario, un tesorero y dos vocales, todo de conformidad con la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados 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 esta 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 diciembre el monto pagado por ADEFAS es de 22,058,082.70.

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 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	6,614,977.51
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.5	10,831.50
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,497,747.11	20%	91,629.12	6,068,304.14
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,224,419.82	3%	15,561.05	1,121,976.32
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,860.95
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	180,631.26
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	56,163.44
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,084,092.54	10%	17,367.44	1,186,884.11
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,617,824.97	10%	80,148.54	6,219,200.61
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	140,999.81	9,626,482.28
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.09	2,434,335.84
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	274,729.15
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	382,779.77

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
Por la venta o arrendamiento de bienes municipales	74,596.00	1,129,066.00	823,460.00
Intereses ganados Derivados de Recursos Propios	178,105.18	991,807.63	85,897.00
Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	30,502.15	558,653.83	1,137,336.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	465,554.32	6,037,793.32	2,880,787.00
Subsidios y Subvenciones	26,426,846.67	227,163,450.41	231,261,642.97
Derivados de ejercicios anteriores no aplicados	0.00	451,441.14	451,442.00
Otros ingresos varios	462.05	148,194.24	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>27,176,066.37</b>	<b>236,480,406.57</b>	<b>236,640,564.97</b>

#### 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.

#### 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 diciembre de 2022 se enteraron las retenciones realizadas en el mismo mes, en el mes de enero de 2023 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