



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 2023

1. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

En el mes de diciembre se realizó la comprobación del total del fondo fijo, por lo que al cierre de este mes la cuenta de fondos queda con saldo cero.

1112. Bancos.

La cuenta de Bancos presenta movimientos de ingresos por los intereses generados por las cuentas bancarias, por el subsidio para gastos de operación otorgado por el Municipio de Toluca y por el cobro de servicios prestados por el sistema como servicios médicos, psicológicos, terapias, 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 31/diciembre/2023
1112-2-27	1176084689 (Banorte)	Recursos propios	29,550.31
1112-2-28	1175525457 (Banorte)	Nómina	7,918,664.65
1112-2-29	1176085220 (Banorte)	Recaudación	9,203.88
Total			7,957,418.84

1211. Inversiones.

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

Cuenta contable	No. de contrato	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2023
1211-1-8	0506794425	Nómina	6,049,255.45
1211-1-9	0506794441	Recursos propios	2,489,748.86
1211-1-10	0506794467	Recaudación	7,476,523.47
TOTAL			16,015,527.78

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 mantiene 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 \$1,744,842.58, distribuido de la siguiente manera:

Cuenta contable	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2023
1123---	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,744,842.58
1123-1--	SUBSIDIO AL EMPLEO	433.73
1123-1-1-	SUBSIDIO AL EMPLEO EJERCICIO 2021	433.73
1123-1-1-1	Prima vacacional ejercicio 2021	56.23
1123-1-1-2	Aginaldo ejercicio 2021	368.48
1123-1-1-3	Redondeo por pagos al SAT	9.02
1123-5--	DEUDORES DIVERSOS	1,744,408.85
1123-5-2-	José Roberto Mejía Peña	8,068.00
1123-5-2-1	Gastos a comprobar pago de predial PD1 Dic 2021 José Roberto Mejía Peña	8,068.00
1123-5-3-	Carola Talavera Villegas	1,315,967.21
1123-5-3-1	Fondo fijo pendiente de comprobar cheque 2 de febrero 2022 Carola Talavera	2,227.26
1123-5-3-2	Act y recargos ISSEMYM 2a qna diciembre 2021 PE134 feb 22 Carola Talavera V	80,238.91
1123-5-3-3	Act y recargos ISSEMYM 1er qna enero 2022 PE135 feb 22 Carola Talavera Vill	79,134.71
1123-5-3-4	Act y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna enero 2022 PE135 feb 22 Carola Talaver	40,354.77
1123-5-3-5	Act y recargos por ISR por serv profesionales Dic 2021 PE137 feb 22 Carola Tala	47,392.00
1123-5-3-6	Act y recargos por ISR por serv profesionales Dic 2021 PE137 feb 22 Carola	203.00
1123-5-3-7	Act y recargos cuotas ISSEMYM 1er qna febrero 2022 PE139 feb 22 Carola Tala	43,145.70
1123-5-3-8	Importe Mora + IVA Fonacot Enero 2022 PE42 mar 2022 Carola Talavera Villega	515.47
1123-5-3-9	Act y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna febrero 2022 PE44 mar 22 Carola Talave	39,101.41
1123-5-3-10	Importe Mora + IVA Fonacot Diciembre 2021 PE45 mar 2022 Carola Talavera Vil	1,251.98
1123-5-3-11	Act y recargos por Impuesto sobre nómina Diciembre 2021 PE50 mar 22 Carola	18,295.85
1123-5-3-12	Act y recargos por Impuesto sobre nómina Enero 2022 PE51 mar 22 Carola Tala	13,550.42
1123-5-3-13	Pago de alimentos para E.I. sin requisición PE1 mar 23 Carola Talavera Vill	34,575.00
1123-5-3-14	Compra de alimentos para caballos sin requisición PE3 marzo 23 Carola Talav	6,930.00
1123-5-3-15	Cuotas de E.I. sin ficha de depósito PI144 marzo 2023 Carola Talavera Ville	3,053.00
1123-5-3-16	Pagos de nóminas sin soporte PCH25 marzo 2023 Carola Talavera Villegas	685,586.73
1123-5-3-17	Recargos del entero de ISR del mes de febrero 2023 Carola Talavera Villegas	20,690.00
1123-5-3-18	Recargos del entero de ISR del mes de marzo 2023 Carola Talavera Villegas	44,796.00
1123-5-3-19	Recargos del entero de ISR del mes de enero 2023 Carola Talavera Villegas	67,182.00
1123-5-3-20	Multas verificación extemporánea Carola Talavera Villegas	4,150.00

1123-5-3-21	Recargos declaración complementaria noviembre 2022 ISR Carola Talavera Vill	1,885.00
1123-5-3-22	Recargos declaración complementaria agosto 2022 ISR Carola Talavera Villega	617.00
1123-5-3-23	Recargos declaración complementaria septiembre 2022 ISR Carola Talavera Vil	32,995.00
1123-5-3-24	Recargos ISR servicios profesionales marzo 2023 Carola Talavera Villegas	58.00
1123-5-3-27	Actualizaciones y Recargos ISR por salarios 2022 Carola Talavera Villegas	48,038.00
1123-5-4-	Julietta Salgado Olguin	925.00
1123-5-4-1	Recursos robados del Centro de salud San Pedro PD46 abr 22 Julieta Salgado	925.00
1123-5-5-	Mónica Selene Sámano Santín	2,209.87
1123-5-5-1	Act y recargos cuotas ISSEMYM 2a qna sept 22 PE40 oct 22 Mónica Selene Sáma	1,963.27
1123-5-5-2	Act y recargos por Impuesto sobre nómina Enero 23 PE84 mar 23 Mónica Selene	246.60
1123-5-6-	Socorro Torres Palma	600.00
1123-5-6-1	Pago de seguro GNP de oct 22 no descontado en nómina PE71 nov 22 Socorro To	600.00
1123-5-7-	Lorena Laurencio Sánchez	10.00
1123-5-7-1	Pago de seguro GNP de oct 22 no descontado en nómina PE71 nov 22 Lore na Lau	10.00
1123-5-8-	Rocío Alvarez Muciño	40.76
1123-5-8-1	Pago de seguro GNP de oct 22 no descontado en nómina PE71 nov 22 Rocío Alva	40.76
1123-5-9-	Graciela Pacheco Curiel	200.00
1123-5-9-1	Pago de seguro GNP de nov 22 no desc. en nómina PE204 dic 22 Graciela Pache	200.00
1123-5-10-	María de los Angeles Guillen Mino	1,022.91
1123-5-10-1	Pago de Issemym de la 2a qna de ene 23 trabajadora dada de baja Maria de lo	1,022.91
1123-5-16-	Alfonso López Abundis	41,486.73
1123-5-16-2	Importe por mora Fonacot agosto 2023 Alfonso López Abundis	600.00
1123-5-16-3	Actualizaciones y recargos ISSEMYM 1er qna octubre Alfonso López Abundis	40,886.73
1123-5-18-	Pedro Landeros Rodriguez	61,676.00
1123-5-18-1	Actualizaciones y Recargos ISR por salarios 2019-2021 Pedro Landeros Rodrig	61,676.00
1123-5-19-	Ferdinan Gallo Perez	312,202.37
1123-5-19-1	Exp JL40701000000700T-775-23-EXJ5B349-230512 descontado cta 1176085220	312,202.37

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

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

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

En el mes de diciembre se registraron salidas del Almacén por concepto de papelería, llantas, ataúdes y material de limpieza, por un monto de \$528,689.43 quedando un saldo al final del mes de \$239,012.01

Cuenta contable	Descripción	Saldo contable al 30/noviembre/2023	Entradas en diciembre (por corrección en registro contable)	Salidas en diciembre	Saldo contable al 31/diciembre/2023
1151-5-1-1-1	F-14129 TU ESPACIO EJE CENTRAL 78, S.A. DE C.V. LLANTAS Y TORNEL	179,389.80	28,702.37	30,479.23	177,612.94
1151-8-1-1-2	F-2610 PAPELERIA SAJJ, S.A. DE C.V. MATERIAL DE PAPELERIA	219,182.00	-	219,182.00	-
1151-9-5-2-1	SILLAS DE RUEDAS	8,000.00	-	-	8,000.00
1151-11-1-1-2	F-1970 LONG HORN MEXICO, S.A DE C.V. MATERIAL DE LIMPIEZA	198,677.26	-	198,677.26	-
1151-13-1-1-1	F56DA ANTONIA SANCHEZ LÓPEZ ATAÚDES	133,750.01	-	80,350.94	53,399.07
	Total cuenta 1151	738,999.07	28,702.37	528,689.43	239,012.01

Cuenta contable	Descripción	Saldo contable al 30/noviembre/2023	Entradas en diciembre (por corrección en registro contable)	Salidas en diciembre	Saldo contable al 31/diciembre/2023
7705-1	F-B167 SERVICIOS COMERCIAL GARIS SA DE CV Despensas	25,500.00	-	-	25,500.00

Inversiones Financieras (8)

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

Cuenta contable	No. de contrato	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2023
1211-1-8	0506794425	Nómina	6,049,255.45
1211-1-9	0506794441	Recursos propios	2,489,748.86
1211-1-10	0506794467	Recaudación	7,476,523.47
	TOTAL		16,015,527.78

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

Al final del mes de diciembre se registró la depreciación correspondiente, utilizando el método lineal con los porcentajes que se establecen en el Manual Único de Contabilidad vigente, como se muestra a continuación:

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del mes anterior	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	45,985,310.84	2%	76,642.20	7,611,325.95
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	12,528.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	6,138,930.15	20%	102,315.86	7,316,486.98
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,232,481.82	3%	15,581.26	1,327,466.75
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	7.25	1,950.37
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	821.70	190,765.25
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	203.00	58,667.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,109,567.50	10%	5,273.91	1,266,901.67
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,930,704.97	10%	82,755.85	7,288,744.41
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	140,999.81	11,459,479.81
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.04	2,981,507.87
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.80	324,826.79
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACION	696,088.41	10%	5,800.76	458,189.48
	TOTAL	93,954,738.36		476,475.94	40,298,840.44

Por lo que respecta al mes de diciembre no se realizaron afectaciones de alta o baja en la cuenta del Activo.
No se cuenta con intangibles ni diferidos.

Estimaciones y Deterioros (10)

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

Otros Activos (11)

Se cuenta con seis equinos en el departamento de equino terapia, los cuales de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental no se deprecian.

PASIVOS (12)

2111. Servicios Personales por pagar a corto plazo.

Esta cuenta muestra un saldo de \$12,077,276.53 correspondiente a registros del capítulo 1000 pendientes de pago al cierre de mes, de acuerdo a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	SALDO POR PAGAR
nómina 2a qna noviembre 2021	508,359.49
nómina 1er qna diciembre 2021	843,788.99
nómina 2a qna diciembre 2021	722,465.01
Prima vacacional 2021	5,873,695.63
Aguinaldo 2021	3,605,204.78
Laudo Gerardo Miguel Nava Sánchez PCH4, jul 2022	31,650.78
Laudo Juan Soto Mendoza PCH 29 oct 2022	- 5.00
Elsa Elizabeth Carrillo López PCH12 ene 2023 1er qna enero	- 0.08
Ivette Griseida Torres Flores PE58 ene 2023 2a qna ene 2023	111.07
Karla Yanet Aguilar PE67 mar 2023 1er qna marzo	3.00
Laura Peña Padilla 1er quincena mayo 2023 PE4 mayo	78.51
Martha Patricia Jimenez Lugo 2a qna mayo 2023 PE25 mayo	10,366.46
Carmen María Tellez Flores 2a qna mayo 2023 PE25 mayo	3,118.61
Claudio Martínez Serrano 2a qna mayo 2023 PE25 mayo	5,178.33
Karla Avilsi Figueroa Hernández 2a qn mayo 2023 PE25 mayo 2023	4,467.07
Valerie Andrea Bautista Ariastio 1er qna junio 2023 PE15 jun	3,189.17
Paola García Velazquez 1er qna junio 2023 PE15 jun	4,467.07
Israel Jacob Velazquez Mejía 2a qna diciembre 2023 PE104 dic	9,321.75
Miguel Angel Bernal Lechuga Aguinaldo PE107 dic	1,515.89
Fomento cultural y deportivo a sindicalizados diciembre 2023 PD28 dic 2023	450,300.00
TOTAL	12,077,276.53

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

En la cuenta se tiene registrado un saldo por \$4,699,277.07 que corresponden a cuentas pendientes por pagar, integrados de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2023	Póliza de referencia	Justificación	Vencimiento
2112-1-1-21-	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	101.76	PE24 nov 2022, PE43 nov 2022	Pago duplicado en el mes de noviembre 2022, no compensado en 101.76	90 días
2112-1-1-24-	TELEFONIA POR CABLE SA DE CV	10,106.00	PD44 dic 2021	Adefas. Estimado como deuda de diciembre 2021. No se adeuda	90 días
2112-1-1-33-	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	4,236.00	PD14 dic 2023	Servicio de energía eléctrica del mes de diciembre 2023	30 días
2112-1-1-45-	ANTONIA SANCHEZ LOPEZ	133,750.01	PD11 oct 2023	Sistema	90 días
2112-1-1-78-	CRESCENCIANO OSCAR JARDON RUIZ	50,254.44	PD17 y 18 nov 2023	Insumos de laboratorio	90 días
2112-1-1-102-	RECOLECTORA Y TRATADORA GARBAGE S.A. DE C.V.	75,180.99	PD2 y 29 nov 2023, PD8 y 13 dic 2023	Recolección de residuos biológicos de los CAIF	90 días
2112-1-1-133-	ENRIQUE TREJO OCHOA	16,100.00	PD23 dic 2021	Revisión y reparación de cámaras de vigilancia	90 días
2112-1-1-455-	CONSULTORIA FISCAL CERTIFICADA, S.C.	174,000.00	PD5 oct 2023	Dictamen del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones	90 días
2112-1-1-568-	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	162,835.00	PD37 dic 2021	Mantenimiento de vehículo	90 días
2112-1-1-629-	RODRIGUEZ VAZQUEZ AUDITORES, S.C.	0.01		saldo por depurar	90 días
2112-1-1-656-	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A.P.I. DE C.V.	8,602.00	PD44 dic 2021	Adefas. Estimado como deuda de diciembre 2021. No se adeuda	90 días
2112-1-1-665-	IMADINAT, S.A. DE C.V.	97,119.54	PD5, 7 y 20 dic 2023	Consumo de gasolina	90 días
2112-1-1-666-	COMBUSTIBLES LA PUERTA, S.A. DE C.V.	5,045.64	PD6 dic 2023	Consumo de diesel	90 días
2112-1-1-685-	GAS EXPRESS NIETO DE MEXICO	990.36	PD3 dic 2023	Consumo de gas	90 días
2112-1-1-689-	MOD CENTER, S.A. DE C.V.	33,900.16	PD36 y 38 nov 2023	Materiales para eventos	90 días
2112-1-1-693-	SAYSALEO, S.A. DE C.V.	184,923.89	PD7, 8, 13, 21, 27, 28 sep 2023, PD6, 24 nov 2023 y PD9 dic 2023	Materiales diversos	90 días
2112-1-1-697-	COMERCIALIZADORA RISARALDA, S.A. DE C.V.	369,236.99	nov 2023	Materiales para eventos	90 días
2112-1-1-698-	GRUPO RAMACA MÉXICO, S.A. DE C.V.	566,400.16	PD25 ago, PD29 sep	Coffe break	90 días
2112-1-1-699-	MEXMOLOGIA, S.A. DE C.V.	997,441.08	PD10, 11, 12, 13, 14, 37, 39, 40 nov 2023, PD1, 2, 11 dic 2023	Percederos para estancias infantiles	90 días
2112-1-1-701-	GRUPO COMERCIAL Y DE SERVICIOS T&L, S.A. DE C.V.	576,710.24	PD25 jul 2023	Computadoras	90 días
2112-1-1-719-	MAFOMCEC, S.A. DE C.V.	30,093.88	PD32 nov 2023	Premios para concurso de catrinas	90 días
2112-1-1-722-	FARRORTY, S.A. DE C.V.	665,170.10	PD54 nov 2023	Renta de carpas para eventos	90 días
2112-1-1-725-	MARIA VAZQUEZ GRACIAN	537,282.36	PD29, 30, 31, 32 y 33 dic 2023	Impresos	90 días
Total		4,699,277.07			

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

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

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2023	Póliza de referencia	Justificación	Vencimiento
2113-1-1-11-	Construcciones y Arte, S.A. de C.V.	67,434.08	PD222 dic 2020	ADEFAS. SMDT-OP-IR-DAT-DO-08/2020 denominada "Trabajos de rehabilitación y adecuación en el parque Luis Donaldo Colosio"	90 días

2117. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

La cuenta de retenciones a favor de terceros por pagar, muestra un saldo por \$8,187,223.24 las cuales serán enteradas en el mes posterior al que se realicen los pagos de nómina correspondientes:

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2023	Vencimiento
2117-1-1-2-3	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	592,550.18	30 días
2117-1-1-2-4	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	449,342.65	30 días
2117-1-1-2-7	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	113,775.91	30 días
2117-1-1-2-8	SEGURO DE VIDA SEGUIMEX	3,814.00	30 días
2117-1-1-2-10	APORTACION VOLUNTARIA	5,071.64	30 días
2117-1-1-2-11	CREDITO AL CONSUMO	40,851.42	30 días
2117-1-1-3-1	RETENCIONES DE I.S.P.T.	6,170,462.02	30 días
2117-1-1-3-2	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	0.26	30 días
2117-1-1-4-1	CUOTAS SINDICALES	157,302.86	30 días
2117-1-1-4-2	DEFUNCION SINDICAL	157,302.86	30 días
2117-1-1-4-4	FONDO DE RESISTENCIA	4,838.00	30 días
2117-1-1-4-5	CREDITO LINEA BLANCA	8,879.90	30 días
2117-1-1-5-1	PENSION ALIMENTICIA	17,937.76	30 días
2117-1-1-6-1	FONACOT	276,410.17	30 días
2117-1-1-7-1	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	1,191.52	30 días
2117-1-1-7-2	0.2% D.E.M.I.C.I.C	22,323.58	30 días
2117-1-1-7-3	0.5% D.E.M.C.M.I.C.	55,809.08	30 días
2117-1-1-8-1	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL (DESCUENTO NOMINA)	108,434.57	30 días
2117-1-1-8-2	SEGURO G.N.P. AUTO	925.38	30 días
	Total	8,187,223.24	

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

En la cuenta se tiene registrado un saldo de \$3,646,540.61, el cual se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2023	Póliza de referencia	Justificación
2119-2-3-1-40	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	1,068,845.96	PD50 dic 2021, PD23 dic 2023	Impuesto sobre remuneraciones por erogaciones del mes de diciembre 2021 y diciembre 2023
2119-2-3-1-41	ISSEMVM	2,427,442.25	PD26 y 27 diciembre 2023	Cuotas de la primera y segunda quincena de diciembre 2023
2119-2-3-1-52	HONORARIOS POR PAGAR	149,178.68	PD50 dic 2021	Estimado por pagar del ejercicio 2021
2119-2-3-1-58	NOEMI JIMENEZ MAYEN	732.04	PI103 dic 2022	Cuotas issemvm que no se debieron retener
2119-2-3-1-59	ROCIO ALVAREZ MUÑO	20.38	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-60	ARTURO GONZALEZ HERNANDEZ	0.06	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-61	GREGORIO ULISES GAMEZ ENRIQUEZ	20.94	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-62	JAUQUELINE GUTIERREZ ALVAREZ	0.09	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-63	JUAN CARLOS VARGAS SALGADO	0.06	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-64	CESAR MALVAEZ MARTINEZ	0.06	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-65	ISIDRO CONTRERAS SANCHEZ	0.09	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
2119-2-3-1-66	SOCORRO TORRES PALMA	300.00	PE204 dic 2022	Retenciones de GNP que no se debieron realizar
Total		3,646,540.61		

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 diciembre fueron reconocidos el total de ingresos registrados en esta cuenta, por lo que el saldo es cero.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13)

Los ingresos de gestión al mes de diciembre de 2023 fueron los siguientes:

INGRESOS DE GESTIÓN A DICIEMBRE 2023	
Contribuciones de mejoras	-
Derechos	-
Productos	3,930,454.91
Aprovechamientos	1,099,738.08
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	7,433,388.46
Total	12,463,581.45

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Los gastos realizados al mes de diciembre de 2023 fueron los siguientes:

GASTOS A DICIEMBRE 2023	
Servicios personales	172,615,571.10
Materiales y suministros	22,079,667.06
Servicios generales	19,442,166.37
Ayudas sociales	233,519.60
Depreciación	5,642,020.70
Inversión pública no capitalizable	147,753.58
Total	220,160,698.41

El movimiento mayor de los gastos se refleja en el capítulo 1000 representando el 78% del total de los gastos por el pago de nómina y servicios personales de este Sistema DIF.

Por lo que respecta a la Inversión Pública Capitalizable se integra por la adquisición de una motobomba centrífuga de alta presión, para el parque Luis Donaldo Colosio, la cual fue registrada en el gasto afectando la partida presupuestal 5692 "Maquinaria y equipo Diverso" por \$140,839.98 (Ciento cuarenta mil ochocientos treinta y nueve pesos 98/100 M.N.) en la Póliza de Egresos 48 de julio 2023, sin embargo por la naturaleza del insumo no se registro con o activo. En el mes de agosto se adquirió un roto martillo por \$6,913.60 (Seis mil novecientos trece pesos 60/100 M.N.) registrado en la partida 5671 en la Póliza de Diario 18 del mes de agosto 2023, cuyo monto no supera las 70 UMAS para que sea registrado como activo.

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:

CONCEPTO	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Caja	-	-
Fondo fijo de caja	-	10,600.00
Efectivo en bancos - tesorería	7,957,418.84	412,560.30
Inversiones	16,015,527.78	31,741,299.49
Total efectivo y equivalentes	23,972,946.62	32,164,459.79

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	24,416,728.85
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	0.00
REMANTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
IGUALA	
TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	24,416,728.85

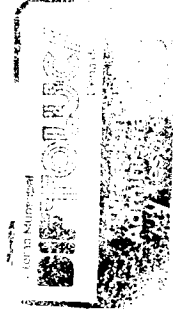
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS PRESUPUESTALES	32,804,614.69
MENOS	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	28,702.37
OTROS	499,897.06
MAS	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	476,475.94
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	528,659.43
IGUALA	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	33,281,090.63

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

Director de Administración y Tesorería

L.C. Héctor Jerónimo Ortega





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 2023

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 se cuenta con valores.

Emisión de Obligaciones.

No cuenta con emisión de obligaciones.

Avales y Garantías

No se cuenta con avales y garantías.

Juicios

Se cuenta con juicios laborales, los cuales están siendo atendidos por el área jurídica.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.

No cuenta con contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) ni similares.

Bienes en Concesión y en Comodato

Dentro de las cuentas de orden se tienen registrados bienes en comodato, los cuales suman una cantidad de \$173,647,384.86 (Ciento setenta y tres millones seiscientos cuarenta y siete mil trescientos ochenta y cuatro pesos 86/100 M.N.).

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

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

- Ley de ingresos estimada.
- Ley de ingresos por ejecutar.
- Ley de ingresos devengada.
- Ley de ingresos recaudada.

La ley de ingresos estimada para este ejercicio fiscal es de \$256,795,785.00 (Doscientos cincuenta y seis millones setecientos noventa y cinco mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

Para el mes de diciembre de 2023 se estimó recaudar \$20,016,783.00 (Veinte millones dieciséis mil setecientos ochenta y tres pesos 00/100 M.N.) de los cuales se recaudaron \$24,416,728.85 (Veinticuatro millones cuatrocientos dieciséis mil setecientos veintiocho pesos 85/100 M.N.) representando el 122% de lo estimado, el ingreso no recaudado en este mes corresponde principalmente a subsidio para gastos de operación.

Al mes de diciembre se estimo un ingreso acumulado de \$256,795,785.00 (Doscientos cincuenta y seis millones setecientos noventa y cinco mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) de los cuales se recaudaron \$229,834,678.20 (Doscientos veintinueve millones ochocientos treinta y cuatro mil seiscientos setenta y ocho pesos 20/100 M.N.) representando el 89.50% de los ingresos estimados anuales. Es importante mencionar que en los ingresos recaudados se consideran \$16,148,353.19 (Dieciséis millones ciento cuarenta y ocho mil trescientos cincuenta y tres pesos 19/100 M.N.) que 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 es de \$256,795,785.00 (Doscientos cincuenta y seis millones setecientos noventa y cinco mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

Se respetaron los momentos contables establecidos, de acuerdo a los procesos de los egresos realizados; se aprobó un presupuesto de egresos para el mes de diciembre de \$35,633,067.00 (Treinta y cinco millones seiscientos treinta y tres mil sesenta y siete pesos 00/100 M.N.), de los cuales se ejercieron \$32,804,614.69 Treinta y dos millones ochocientos cuatro mil seiscientos catorce pesos 69/100 M.N.) representando un 92% del presupuesto aprobado para este mes.

Los gastos mayores en el mes de diciembre se realizaron en el capítulo 1000 "servicios personales", representando el 84.6% de los egresos ejercidos en ese mes.

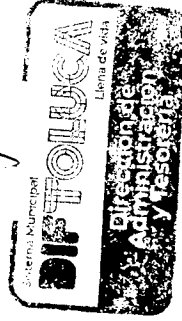
Al mes de diciembre se ejercieron \$217,667,886.25 (Doscientos diecisiete millones seiscientos sesenta y siete mil ochocientos ochenta y seis pesos 25/100 M.N.) equivalente al 84.76% del presupuesto autorizado para este ejercicio fiscal.

En este mes se realizaron traspasos presupuestales internos y externos para dar cumplimiento a las metas establecidas por cada área.

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

Director de Administración y Tesorería

L.C. Héctor Jerónimo Ortega



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 2023

Introducción (5)

En cumplimiento a los artículos 32 tercer 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 2023.

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 del mes de diciembre de 2023 es de 16.16 millones de pesos

Se mantiene la contención del gasto, realizando solo erogaciones indispensables para el funcionamiento del organismo, coadyuvando a las buenas prácticas del ejercicio del presupuesto, encaminados a sanear las finanzas públicas de este Sistema Municipal DIF.

El SMDIFT depende en un 90% 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.

A finales de este mes se sustituyeron a las autoridades de este Sistema, por lo que al cierre del mes de diciembre se encuentran al frente de la administración la Lic. Claudia Paulina Arriaga Alcántara como Presidenta Honoraria del Sistema, el Mtro. Tarquino Juan Martín Del Campo Mejía como Director General y el Mtro. José Ricardo Mondragón Tapia como Director de Administración y Tesorería.

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 2023 es de \$6,419,894.00 (Seis millones cuatrocientos diecinueve mil ochocientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.), en el mes de junio se realizó una reducción de \$2,064,120.00 (Dos millones sesenta y cuatro mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.), en diciembre se realizó una reducción de \$829,349.48 (Ochocientos veintinueve mil trescientos cuarenta y nueve pesos 48/100 M.N.) quedando un presupuesto modificado de \$3,526,424.52 (Tres millones quinientos veintiseis mil cuatrocientos veinticuatro pesos 700/100); sin embargo el monto de los adeudos del ejercicio 2021 es de \$11,553,513.90 (Once millones quinientos cincuenta y tres mil quinientos trece pesos 90/100 M.N.) los cuales se encuentran integrados en el pasivo, al cierre de diciembre el monto pagado por ADEFAS es de \$2,530,564.30 (Dos millones quinientos treinta mil quinientos sesenta y cuatro pesos 30/100 M.N.)

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 2023, 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%	76,642.20	7,611,325.95
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	12,528.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	6,138,930.15	20%	102,315.86	7,316,486.98
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,232,481.82	3%	15,581.26	1,327,466.75
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	7.25	1,950.37
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	821.70	190,765.25
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	203.00	58,667.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,109,567.50	10%	5,273.91	1,266,901.67
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,930,704.97	10%	82,755.85	7,288,744.41
1244-2-1	VEHICULOS	16,919,977.45	10%	140,999.81	11,459,479.81
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.04	2,981,507.87
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.80	324,826.79
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.76	458,189.48
	TOTAL	93,954,738.36		476,475.94	40,298,840.44

En el mes no se registraron altas o bajas del Activo.

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 2023	RECAUDADO ACUMULADO A DICIEMBRE 2023	ESTIMADO MODIFICADO A DICIEMBRE
Productos	434,199.14	3,930,454.91	3,930,454.91
Aprovechamientos	0.00	1,099,738.08	1,099,738.08
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	528,927.77	7,433,388.46	7,740,874.61
Subsidios y Subvenciones	23,453,161.82	201,140,213.11	227,513,363.40
Otros Ingresos y Beneficios Varios	440.12	16,230,883.64	16,511,354.00
Total	24,416,728.85	229,834,678.20	256,795,785.00

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, prestaciones, servicios, proveedores y contratistas pendientes por pagar del ejercicio 2021, así como bienes y servicios prestados por proveedores en este ejercicio 2023.

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, cotejándolas contra caratulas de los resúmenes de los servicios cobrados.

Revisión de los folios de los recibos entregados por los servicios prestados, contra los cobrados.

Información por Segmentos (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 2023 se enteraron algunas retenciones realizadas en el mes de noviembre, quedando pendiente el entero de GNP y lo correspondiente al SUTEM.

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"

Director de Administración y Tesorería

L.C. Héctor Jerónimo Ortega

