

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes.**

*1111. Fondo fijo de caja.*

En el mes de Marzo se mantuvieron los fondos fijos aperturados al cierre del mes anterior, por un monto de 77 mil pesos.

*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 de adefas, energía eléctrica, servicio de radiocomunicación, teléfono, internet, impuestos, desayunos escolares, proveedores, pensiones alimenticias, honorarios, nómina, issemym, entre otros.

Cuenta contable	Número de Cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/03/2020
1112-2-21	1040707089 (BANORTE)	Gasto corriente	\$14,926,973.35
1112-2-22	1040707098 (BANORTE)	Nómina	\$81,643.17
1112-2-23	1040707100 (BANORTE)	Estancias Infantiles	\$-39,560.41
1112-2-24	1040707119 (BANORTE)	Desayunos Escolares	\$82,398.06
1112-2-25	1059848407 (BANORTE)	Procuración de Fondos	\$18,906.59
		<b>TOTAL</b>	<b>\$15,070,360.76</b>

*1211. Inversiones.*

Se invirtieron los recursos que no han sido utilizados de manera inmediata, con disponibilidad diaria, para hacer frente a cualquier contingencia.

Cuenta contable	Número de Contrato de Inversión	Descripción	Saldo contable al 31/03/2020
1211-1-5	0504168260 (BANORTE)	Gasto corriente	\$24,431.32
1211-1-6	0504170245 (BANORTE)	Estancias Infantiles	\$2,015,825.75
1211-1-7	0504170287 (BANORTE)	Desayunos Escolares	\$1,007,912.88
		<b>TOTAL</b>	<b>\$3,048,169.95</b>

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir.**

*1122. Cuentas por cobrar a corto plazo.*

En cuentas por cobrar se tiene un saldo de \$320,946.50, derivado de los desayunos escolares y raciones vespertinas entregados a escuelas del Municipio y que se encuentran pendientes de pago.

*1123. Deudores diversos.*

En esta cuenta se tiene un saldo de \$204.41 que corresponden a subsidio de empleo que se aplicará en la siguiente declaración de impuesto sobre la renta.

**Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).**

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

**Almacén de materiales y suministros de consumo.**

En el almacén se cuenta con 11,119 despensas, que serán entregadas a la población vulnerable, el monto de estas despensas es de 3 millones 719 mil 305 pesos 50/100.

**Inversiones financieras.**

Se invirtieron los recursos que no han sido utilizados de manera inmediata, con disponibilidad diaria, para hacer frente a cualquier contingencia.

Cuenta contable	Número de Contrato de Inversión	Descripción	Saldo contable al 31/03/2020
1211-1-5	0504168260 (BANORTE)	Gasto corriente	\$24,431.32
1211-1-6	0504170245 (BANORTE)	Estancias Infantiles	\$2,015,825.75
1211-1-7	0504170287 (BANORTE)	Desayunos Escolares	\$1,007,912.88
		<b>TOTAL</b>	<b>\$3,048,169.95</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

Se registró la depreciación correspondiente al mes de Marzo 2020, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del mes anterior	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	41,174,462.03	2%	68,624.10	4,284,781.22
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	6,655.50
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,305,151.24	20%	88,419.19	3,315,893.46
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,251,866.72	3%	15,629.67	650,097.22
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,087.51
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	92,988.38
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	34,510.00
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,090,092.54	10%	17,417.44	636,126.03
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,623,622.19	10%	80,196.85	3,659,278.35
1244-2-1	VEHICULOS	18,642,167.65	10%	139,098.06	5,255,418.54
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	3,947,689.83	10%	32,897.42	1,229,540.36
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	114,418.43
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	197,156.09

Se registró la baja de dos ambulancias, que fueron donadas en el ejercicio anterior. Así como el alta y baja de equinos recibidos y entregados en donación en ejercicios anteriores.

No se cuenta con activos intangibles ni diferidos.

**Estimaciones y deterioros.**

No se han determinado estimaciones ni deterioros.

**Otros activos.**

No existen otros activos.

**PASIVO.**

*2111. Servicios personales por pagar a corto plazo.*

Esta cuenta tiene un saldo de \$34,950.12, por transferencias rechazadas correspondiente al pago de nómina de la segunda quincena del mes de Marzo, la cual fue realizada nuevamente el primer día hábil de Abril.

*2112. Proveedores por pagar a corto plazo.*

Se tiene un saldo de \$1,318,514.41 integrados de la siguiente forma:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2020	VENCIMIENTO
2112	000000001	0000000000000000001	0078	CRESCENCIANO OSCAR JARDON RUIZ	345,035.16	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0088	ENVASADORAS DE AGUAS EN MEXICO S DE RL DE CV	167,124.50	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0102	RECOLECTORA Y TRATADORA GARBAGE S.A. DE C.V.	81,123.46	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0425	GAS IMPERIAL SA DE CV	41,341.71	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0503	MIRNA FABIOLA CEDILLO ROSALES	13,052.32	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0524	JOSE RAUL LOPEZ VALDEZ	244.98	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0527	BIENES Y SERVICIOS CERTIFICADOS S.A. DE C.V	1,033.05	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0550	GUSTAVO VELAZQUEZ LOPEZ	30,820.64	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0565	EDGAR EMMANUEL VILCHIS FLORES	2,307.35	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0568	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	779.40	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0569	BIMEN SALUD, S.A. DE C.V.	37,609.90	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0572	PROMOTORA AYMA S DE RL DE CV	1,535.27	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0606	MAYA SORTING SA DE CV	9.87	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0627	COMBUSTIBLES SANTA CRUZ SA DE CV	186,496.80	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0628	GRUPO EMPRESARIAL DE MEXICO SA DE CV	10,000.00	90 días
2112	000000001	0000000000000000001	0629	RODRIGUEZ VAZQUEZ AUDITORES CONSULTORES, S.C.	400,000.00	90 días

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

Se realizó un pago de las ADEFAS registradas en el presupuesto de este ejercicio, quedando los saldos pendientes de pago como se muestra:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2020	VENCIMIENTO
2113	000000001	0000000000000000001	0006	MOVARQ Edificaciones, S.A. de C.V.	857,182.66	90 días
2113	000000001	0000000000000000001	0007	BA & VI Asociados S.A. de C.V.	-0.01	90 días
2113	000000001	0000000000000000001	0008	MK Infraestructura y Construcción S. de R.L. de C.V.	566,167.09	90 días
2113	000000001	0000000000000000001	0009	PIVI Proyectos, Ingeniería y Vialidades S.A. de C.V.	402,379.69	90 días
2113	000000001	0000000000000000001	0010	Constructora y arrendadora ALTEC S.A. de C.V.	311,942.23	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 \$2,616,909.72 las cuales serán enteradas en el mes de Abril de 2020:

CTA	SCTA	SSCTA	SSSCTA	SSSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2020	VENCIMIENTO
2117	000000001	0000000000000000001	0006	0001	FONACOT	2,721.43	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0001	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	37,734.72	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0002	0.2% D.E.M.I.C.I.C	17,222.81	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0007	0003	0.5% D.E.M.C.M.I.C.	43,057.03	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0015	0001	RETENCIONES DE . I.S.R. SUELDOS	1,749,857.63	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0015	0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	14,584.83	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0001	CUOTAS SINDICALES	22,107.69	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0002	DEFUNCION SINDICAL	22,107.69	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0004	FONDO DE RESISTENCIA	892.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0016	0006	CREDITO LINEA BLANCA	1,699.98	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0001	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1,251.94	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0002	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	342,637.81	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0003	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	259,786.87	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0004	ESTANCIAS INFANTILES ISSEMYM	4,405.50	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0005	SEGURO DE VIDA SEGUMEX	1,969.00	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0006	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	64,416.81	15 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0008	APORTACION VOLUNTARIA	4,490.95	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0009	CREDITO DE CONSUMO A CORTO PLAZO	-517.85	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0010	CREDITO DE CONSUMO A MEDIANO PLAZO	9,863.03	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0011	CREDITO DE CONSUMO	16,263.39	30 DÍAS
2117	000000001	0000000000000000001	0021	0012	CENTROS VACACIONALES ISSEMYM	356.46	15 DÍAS

*2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.*

El saldo de esta cuenta es de \$1,194,711.24 integrados de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Monto	Vencimiento
2119-2-3-1-41	ISSEMYM 2ª quincena de Marzo	1,194,711.24	15 días

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

No se cuenta con pasivos diferidos.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

**Ingresos de Gestión.**

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

INGRESOS MARZO 2020				
4143	01	01	Derechos por Prestación de Servicios	10,387.17
4151	01	01	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	69,911.00
4173	01	01	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados.	756,489.00
<b>TOTAL</b>				<b>836,787.17</b>

**Gastos y Otras Pérdidas.**

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

Capítulo	Descripción	Importe
1000	SERVICIOS PERSONALES	14,798,638.75
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,343.35
3000	SERVICIOS GENERALES	1,474,053.05
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,850.00
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
9000	DEUDA PÚBLICA	3,017,152.86
<b>TOTAL</b>		<b>19,303,038.01</b>

El movimiento mayor de los gastos, se ve reflejado en el capítulo 1000 Servicios personales, por el pago de la nómina, seguido del capítulo 9000 Deuda pública, ejerciendo \$3,017,152.86 por el pago de una parte de los adeudos del ejercicio fiscal anterior.

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

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

### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

#### Efectivo y equivalentes.

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

	<b>MARZO 2020</b>	<b>FEBRERO 2020</b>
Caja	0.00	0.00
Fondos fijos de caja	77,000.00	77,000.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	15,070,360.76	17,802,041.09
Inversiones	3,048,169.95	4,021,212.75
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>18,195,530.71</b>	<b>21,900,253.84</b>

En el mes de Marzo se registró la baja de dos ambulancias, las cuales fueron donadas en el ejercicio anterior; así como el alta y baja de equinos recibidos y entregados en donación en ejercicios anteriores.

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

	<b>MARZO 2020</b>	<b>FEBRERO 2020</b>
<b>Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	-418,598.59	-41,512.50
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	456,663.36	481,555.85
Baja por obsolescencia, enajenación o donación		
Baja por robo o siniestro		
Inversión Pública no capitalizable	1,850.00	
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.**

<b>CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DEL INGRESO MARZO DE 2020</b>		
	INGRESOS PRESUPUESTALES	15,865,436.56
MENOS		
	INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	0.00
	OTROS	0.00
IGUAL A		
	<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>15,865,436.56</b>

<b>CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DEL GASTO MARZO DE 2020</b>		
	GASTOS PRESUPUESTALES (EJERCIDO)	19,303,038.01
<b>MENOS</b>		
	ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	-547,168.60
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
	DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	3,017,152.86
	ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	1,476,817.50
	OTROS	547,168.60
<b>MÁS</b>		
	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS (DEPRECIACIÓN Y BAJA DE BIENES)	456,663.36
	BAJA DE BIENSE DEL ACTIVO FIJO	0.00
	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	1,476,817.50
<b>IGUAL A</b>		
	<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>16,742,548.51</b>

Se afectó la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por -1,249,373.58 por las despensas adquiridas en el ejercicio 2019 y entregadas en este mes, así como por el registro de alta y baja de bienes por donaciones realizadas en el ejercicio anterior.

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

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

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

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.**

**CONTABLES:**

Dentro de las cuentas de orden contables, lo único que se tiene registrado son bienes en comodato, por una suma de 173 millones 647 mil 384 pesos con 86, en dichos inmuebles, el sistema municipal DIF presta diferentes servicios a la ciudadanía.

También se registraron en cuentas de orden 29,777.86 por concepto de fianzas para los servidores públicos.

Este organismo no cuenta con avales, garantías, valores, emisión de obligaciones, juicios, contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios ni similares.

**PRESUPUESTARIAS:**

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

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

**Ingresos**

La ley de ingresos estimada para este ejercicio fiscal es de \$340,185,130.00, de los cuales se estimó recaudar en el mes de Marzo un monto 26 millones 139 mil 703 pesos de los cuales se recaudaron 15 millones 865 mil 436 pesos con 56 centavos, generando un ingreso recaudado al 29 de Febrero de 84,528,301.93 pesos; es importante mencionar que de ese monto 37,121,613.00 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.



### **Egresos**

El presupuesto de egresos aprobado para este ejercicio fiscal es de \$340,185,130.00, se respetaron los momentos contables establecidos, de acuerdo a los procesos de los egresos realizados; al 31 de Marzo se han ejercido \$19,303,038.01 pesos los cuales fueron registrados como presupuesto de egresos por ejercer, comprometido y devengado; quedando devengados y pendientes de pago \$1,194,711.24 correspondientes a aportaciones de ISSEMYM de la segunda quincena del mes de Marzo, los cuales serán enterados en el mes de Abril, como lo establece la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.

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

---

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

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Introducción

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

### Panorama Económico y Financiero

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

### Autorización e Historia

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

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

### Organización y Objeto Social

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

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

Este ejercicio fiscal corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

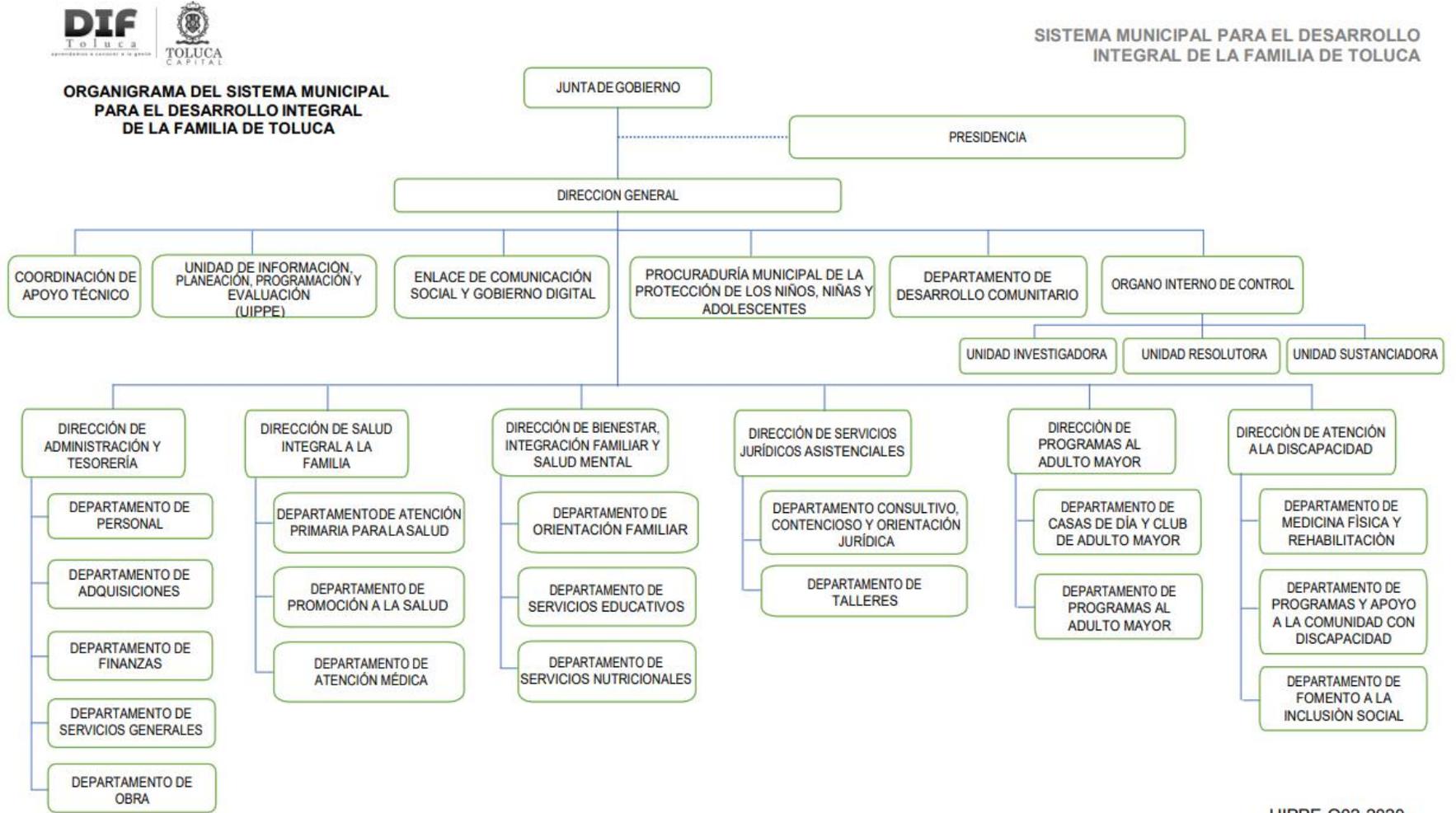
### Régimen jurídico

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:



UIPE-O02-2020

Este organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos ni análogos de los cuales sea fideicomitente o fideicomisario.

#### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros se elaboraron en moneda nacional y de conformidad a la Ley de Contabilidad Gubernamental que entro en vigor el 1 de enero de 2009 y reformada el 31 de 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**

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.

En este mes se pagaron 3,017,152.86 de las ADEFAS generadas para este ejercicio fiscal, quedando un remanente aún pendiente por pagar de 3,690,661.28.

Se registraron despensas adquiridas con presupuesto 2019 y entregadas en el mes de Marzo, por lo que se afectó la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, esta cuenta también se vió afectada por el registro de los bienes recibidos y entregados en donación.

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.

Se registró el momento contable devengado de los servicios de ISSEMYM prestados en la segunda quincena de Marzo los cuales serán pagados en los primeros días de Abril.

### Reporte Analítico del Activo

Se registró la depreciación correspondiente al mes de Marzo 2020, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre del mes anterior	% de depreciación	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	41,174,462.03	2%	68,624.10	4,284,781.22
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	130.50	6,655.50
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,305,151.24	20%	88,419.19	3,315,893.46
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,251,866.72	3%	15,629.67	650,097.22
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	24.17	1,087.51
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	2,738.84	92,988.38
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	676.67	34,510.00
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,090,092.54	10%	17,417.44	636,126.03
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,623,622.19	10%	80,196.85	3,659,278.35
1244-2-1	VEHICULOS	18,642,167.65	10%	139,098.06	5,255,418.54
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	3,947,689.83	10%	32,897.42	1,229,540.36
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.71	114,418.43
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	5,800.74	197,156.09

No se cuenta con activos intangibles.

No se han registrado cambios en los porcentajes de depreciación.

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

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

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

**Reporte de Recaudación**

<b>RECAUDACION</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ACUMULADO A MARZO</b>	<b>ESTIMADO A MARZO</b>	<b>ESTIMADO A DICIEMBRE</b>
Derechos por prestación de servicios. (Obras)	10,387.17	46,250.96	19,483.00	137,935.00
Por la venta o arrendamiento de bienes municipales	69,911.00	192,477.00	186,077.00	891,268.00
Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	0.00	0.00	117,201.00	232,701.00
Por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	756,489.00	2,106,789.10	1,755,167.00	7,367,195.00
Subsidios y Subvenciones	15,000,000.00	45,000,000.00	65,497,474.00	292,736,110.00
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	28,649.39	61,171.87	106,849.00	1,688,797.00
Derivados de ejercicios anteriores no aplicados	0.00	37,121,613.00	37,121,613.00	37,121,613.00
Otros Ingresos Varios	0.00	0.00	3,621.00	9,511.00
<b>TOTAL</b>	<b>15,865,436.56</b>	<b>84,528,301.93</b>	<b>104,807,485.00</b>	<b>340,185,130.00</b>

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

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

Los pasivos registrados corresponden a retenciones realizadas en este mes que serán enteradas en Abril 2020, así como a los adeudos del ejercicio fiscal anterior, que serán pagados en este.

**Calificaciones otorgadas**

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

**Proceso de Mejora**

Principales políticas de control interno:

- Revisión de los documentos soporte de cada uno de los pagos realizados.
- 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**

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

**Eventos Posteriores al Cierre**

Los adeudos del ejercicio fiscal anterior continúan pendientes de pago en cantidad de 3,690,661.28 pesos.

**Partes Relacionadas**

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

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

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