

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021.

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (3)**

1111. CAJA. Al cierre del ejercicio 2021 el saldo de la cuenta de caja es de \$451,274.86, porque se emitieron cheques de caja de la cuenta 1040707098, por \$24,499.61, cuenta 1040707119 por \$426,688.03 y por \$87.22, para cancelar las cuentas y aperturar las nuevas para el ejercicio 2022, durante este ejercicio fiscal tuvo movimientos por los fondos fijos de caja que se manejaron en diferentes áreas.

**FONDO FIJO DE CAJA.**

En el ejercicio 2021 se realizó la apertura de 20 fondos fijos, los cuales fueron entregados a los titulares de las diferentes áreas del sistema, de acuerdo a lo establecido en el acta de junta de gobierno, con la finalidad de que pudieran resolver las necesidades emergentes que surgieron en el transcurso del ejercicio, de los cuales los responsables de cada fondo entregaron los comprobantes que justifican cada cheque emitido, en los meses de junio, julio y agosto fueron comprobados la totalidad de los cheques y cancelados los fondos fijos.

**1112. BANCOS.**

Respecto a las cuentas bancarias, se manejaron seis cuentas de cheque para controlar los recursos que percibe el sistema, las cuales fueron aperturadas en la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., al cierre del ejercicio mantienen los siguientes saldos:

Cuenta contable	Número de cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/12/2021
1112-2-21	1040707089	Gasto corriente	-\$74,333.72
1112-2-22	1040707098	Nómina	\$ -
1112-2-23	1040707100	Estancias infantiles	\$ -

Es importante mencionar que la cuenta 1040707089 de gasto corriente, tiene un saldo negativo por depósitos en tránsito que no fueron reconocidos al cierre del ejercicio y por duplicidad de registro de ingresos.

**1211. INVERSIONES.**

Se manejaron tres contratos de inversión ligados a las cuentas de gasto corriente, estancias infantiles y desayunos escolares, con la finalidad de generar rendimientos de los recursos económicos que no serían utilizados de manera inmediata, al cierre del ejercicio 2021 las cuentas quedaron sin saldo.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)**

**1122. Cuentas por cobrar a corto plazo.**

En cuentas por cobrar se tiene un saldo de \$337,662.00, los cuales corresponden a los desayunos escolares y raciones vespertinas entregados a escuelas del Municipio y que se encuentran pendientes de cobro.

**1123. Deudores diversos.**

En esta cuenta se tiene un saldo de \$8,500.42, que corresponden a la comprobación de pago por el servicio de predial del empleado José Roberto Mejía Peña, adscrito al área de la Unidad Jurídica.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5).**

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

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

Se mantienen en el almacén, 450 despensas donadas por tiendas Garis; 2500 donadas por la empresa Nestlé, 6000 despensas donadas por la empresa ACN Abastecedora Comercial Nacional, 800 despensas adquiridas por el sistema y artículos varios donados por el C. Pedro Landeros Rodríguez, mismas que serán entregadas a la población vulnerable, el monto total de estas despensas es de 1 millón 180 mil 537 pesos 04/100

También se mantiene el mobiliario escolar donado, quedando un saldo contable de \$60,455.00.

350 láminas y 400 cobijas adquiridas por el sistema por un monto de 101 mil 500 pesos 00/100 M.N. y 51 mil 40 pesos 00/100 M.N. respectivamente, 3 tanques de oxígeno por un monto de \$87 mil pesos 00/100 M.N. y 39 sillas de ruedas por un monto de \$171 mil 659 pesos 70/100 M.N

**Inversiones Financieras (6)**

Durante el ejercicio 2021, se realizaron inversiones de los recursos de gasto corriente, desayunos escolares y estancias infantiles, al cierre del ejercicio quedo un saldo de \$0.01, de la cuenta número 050417287.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)**

De la cuenta 1231 Terrenos: se realizo la baja de 2 jardines no localizados por un monto de \$330 MIL PESOS 00/100 M.N, quedando el saldo al cierre del ejercicio por un importe de \$10 MILONES 753 MIL 186 PESOS 00/100 M.N.

De la cuenta 1248 Activos biológicos: se cuenta con 4 yeguas y 2 caballos, al cierre del ejercicio suman un importe de \$220 MIL770 PESOS 00/100 m.n.

No se cuenta con activos diferidos ni intangibles.

Se registraron movimientos de depreciación en las cuentas de bienes muebles durante el ejercicio fiscal 2021, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuenta	Descripción	saldo al cierre del 2021	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio 2021	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	45,494,836.65	2%	909,896.73	5,771,412.81
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	1,566.00	9,396.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,324,255.29	20%	1,064,851.06	5,049,286.98
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,224,419.95	3%	186,732.60	950,049.96
1241-6-7	MOB. Y EQ. DE ESTANCIAS	328,660.31	10%	32,866.03	150,503.98
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	8,120.00	48,720.03
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,084,092.54	10%	208,409.25	995,292.25
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,617,824.97	10%	961,782.50	5,337,035.28
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICA Y HOSPITALES	2,900.00	10%	290.00	1,595.04
1244-2-1	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	16,540,277.45	10%	1,654,027.75	8,161,328.82
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	491,209.12	1,972,500.33
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	60,116.57	219,622.38
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	69,608.84	318,971.59

**Estimaciones y Deterioros (8)**

No se han determinado estimaciones ni deterioros.

**Otros Activos (9)**

No existen otros activos.

2111. Servicios personales por pagar a corto plazo.

Esta cuenta muestra un saldo de \$27 MILLONES 897 MIL 766 PESOS 87/100, montos registrados como ADEFAS, integrado de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Prima vacacional 1a. Exhibición	\$ 4,468,087.73
Nómina segunda qna. Noviembre no sindicalizados y estructura	\$ 903,904.75
Nómina primera qna. diciembre no sindicalizados y estructura	\$ 2,470,456.12
Nómina segunda qna. Diciembre no sindicalizados y estructura	\$ 3,648,619.54
Prima vacacional 2a. Exhibición	\$ 6,420,509.05
Aguinaldo 2a. Exhibición	\$ 9,884,377.98
Lauda	\$ 101,811.70

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$678 MIL, 833 PESOS 23/100 M.N, que corresponden a montos registrados como ADEFAS, integrados de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Teléfonos de México S.A.B. de C.V	-\$ 101.76
Telefonia por cable S.A de C.V.	\$ 10,000.00
Comision federal de electricidad	\$ 80,000.00
Enrique Trejo Ochoa	\$ 16,100.00
José Luis Pérez Hernández	\$ 162,835.00
Rodriguez Vázquez Auditores Consultores S.C.	\$ 399,999.99
Total playtelecomunicaciones S.A de C.V.	\$ 10,000.00

2113. Contratista por obras públicas por pagar a corto plazo. Se tiene un saldo de \$67 MIL 434 PESOS 08/100M.N, monto registrado como ADEFA a nombre de Construcciones y Arte S.A. de C.V.

2117. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

La cuenta de retenciones a favor de terceros por pagar, muestra un saldo de \$8 MILLONES 440 MIL 425 PESOS 60/100 M.N) las cuales serán enteradas en el mes de Enero de 2022:

Concepto	Qna.	Importe
ISSEMyM retenciones de cuotas para fondo solidario de reparto	2a. De dic. 21	316097.37
ISSEMyM retenciones de cuotas para el servicio de salud	2a. De dic. 21	239664.06
Cuota de sistema de capacitación	2a. De dic. 21	59939.19
Seguros de vida segumex	2a. De dic. 21	1907
Aportación voluntaria	2a. De dic. 21	4283.82
Crédito al consumo	2a. De dic. 21	36428.49
I.S.P.T		7478196.41
10% sobre honorarios (I.S.R.)	dic-21	5704.52
Cuotas sindicales	2a. De dic. 21	43238.64
Defunción sindical	2a. De dic. 21	43238.64
Fondo de resistencia	dic-21	1020
Crédito linea blanca	dic-21	3966.62
Fonacot		8997.21
Grupo Nacional Provincial (descuento nómina)	dic-21	41932.11
2% de supervisión y vigilancia de obras	2019	1191.52
0.2% D.E.M.Y.C.I.C	2019	22323.58
0.5% D.E.M.Y.C.M.I.C	2019	55809.08
Pensión alimenticia		76487.34

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

Se tiene un saldo de \$ 2 MILLONES 417 MIL 601 PESOS 90/100, los cuales corresponden a las cuotas de ISSEMYM de diciembre 2021.

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.

Concepto	Importe
Gobierno del Estado de México 3% remuneraciones	1171383.29
ISSEMyM	1097039.93
<b>Honorarios por pagar</b>	<b>149178.68</b>

**II. Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión (11)**

Los ingresos de gestión recaudados en el ejercicio 2021 se desglosan a continuación:

INGRESOS EJERCICIO 2021		
4143-1-1	Derechos por prestación de servicios	\$ 24,487.46
4151-1	Productos	\$ 936,505.78
4169-1-1	Aprovechamientos	\$ 1,137,340.44
4170-1-1	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 3,110,336.50
	Total	\$ 5,208,670.18

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)**

En el ejercicio 2021 se recibieron ingresos por concepto de Subsidio para Gastos de Operación por parte del Municipio de Toluca, la cantidad de \$171'770,812.08

**Otros Ingresos y Beneficios (13)**

En el ejercicio 2021 no se obtuvieron otros ingresos para la operatividad de la dependencia.

**Gastos y Otras Pérdidas (14)**

Los gastos ejercidos en el ejercicio 2021 ascienden a la cantidad de \$223'763,448.73 como se muestra en el siguiente cuadro:

Descripción	Importe
Servicios personales	\$ 195,316,496.30
Materiales y suministros	\$ 4,982,347.36
Servicios generales	\$ 15,960,399.27
Ayudas sociales	\$ 948,489.97
Otros gastos y perdidas extraordinarias	\$ 6,521,951.83
Bienes muebles e intangibles	\$ 33,764.00
Deuda pública	\$ 13,840,494.78

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)**

El patrimonio contribuido no tuvo modificaciones en el ejercicio 2021.

En cuanto al patrimonio generado tuvo un decremento de \$46'783,966.47 derivado del resultado del ejercicio.

En el ejercicio 2021 se adquirieron bienes muebles, se realizaron enajenaciones por baja de equipo y mobiliario obsoleto e inservible.

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios:

	2021	2020
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinario		
movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 6,451,447.11	\$ 5,773,835.60
depreciación	\$ 5,241,643.96	\$ 5,638,647.60
baja por obsolescencia, enajenación o donación	\$ 1,176,049.15	\$ -
baja por robo o siniestro	\$ -	\$ 4,500.00
inversión pública no capitalizable	\$ 33,764.00	\$ 130,688.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

Conciliación contable presupuestal del ingreso del ejercicio 2021		
	Ingresos presupuestales	\$ 176,979,482.26
menos		
	otros	0
igual a		
	total de ingresos según estado de actividades	\$ 176,979,482.26

Conciliación contable presupuestal del gasto del ejercicio 2021		
	gastos presupuestales (ejercido)	231,529,903.27
menos		
	adquisición de activo fijo	1,469,708.38
	construcción en proceso	-7,613,701.82
	deuda pública (amortización de capital)	13,840,134.78
	anticipo a proveedores y contratistas	0.00
	almacén de materiales y suministros	262,929.54
	otros	6,333,605.33
más		
	otros gastos y pérdidas extraordinarias (depreciación)	6,521,951.83
	bajas de bienes del activo fijo	0.00
	almacén de materiales y suministros	4,269.84
igual a		
	total de gastos según estado de actividades	223,763,448.73

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

L.C.P. y G.P. IVÁN ARTURO LÓPEZ ZEPEDA  
DIRECTOR GENERAL

L.A.E.C. CAROLA TALAVERA VILLEGAS  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA



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

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021.

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

**Contables:**

Se realizaron de manera simultanea los registros contables y presupuestales del ingreso y del egreso, a fin de afectar en una misma póliza la contabilidad patrimonial y presupuestal, de acuerdo a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables del ingreso y del egreso emitidas por el CONAC.

Valores

No cuenta con valores.

Emisión de obligaciones

No cuenta con emisión de obligaciones

Avales y Garantías

No cuenta con avales ni garantías

Juicios

No tiene juicios.

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

No cuenta con contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios

Bienes en concesión y en comodato

Dentro de las cuentas de orden se tienen registrados bienes en comodato, los cuales suman una cantidad de \$137,656.40

**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 recaudada.

La ley de ingresos estimada para este ejercicio fiscal es de 324 millones 185 mil 130 pesos 00/100 M.N., de los cuales se recaudó 176 millones 979 mil 482 pesos 26/100 M.N.; los ingresos recibidos fueron registrados al mismo tiempo en ingresos recaudados e ingresos por ejecutar, al momento contable de los ingresos, Ley de ingresos devengada no se utiliza, ya que no se han recibido ingresos por recursos estatales ni federales, como lo indica el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

**Cuentas de Egresos**

Los momentos presupuestales del egreso utilizados en el ejercicio 2021 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 para este ejercicio fiscal es de \$324,185,130.00, se respetaron los momentos contables establecidos, de acuerdo a los procesos de los egresos realizados; ejerciéndose un total de 176 millones 379 mil 482 pesos 26/100, con lo cual se llega a un 54.40% del presupuesto total autorizado para este ejercicio fiscal.

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

\_\_\_\_\_  
L.C.P. y G.P. IVÁN ARTURO LÓPEZ ZEPEDA  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
L.A.E.C. CAROLA TALAVERA VILLEGAS  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA



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

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021.

#### C) Notas de Gestión Administrativa

##### Introducción (3)

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 transcurso del ejercicio de 2021.

En este documento se muestran datos importantes del proceso contable realizado en el ejercicio 2021, presentando los estados contables y presupuestales, en donde se refleja información clara, dando una imagen fiel de la aplicación de los postulados, movimientos en el patrimonio y de actividades. Así también fortalece la rendición de cuentas y la práctica cotidiana de la transparencia en la gestión pública. La Cuenta Pública que se presenta obedece a la estructura y contenidos establecidos en los ordenamientos antes mencionados.

##### Panorama Económico y Financiero(4)

Debido a la contingencia nacional por el virus COVID-19 se tuvo la necesidad de realizar reconducciones al presupuesto, dando prioridad a insumos médicos y de laboratorio necesarios para atender a la población del municipio, durante todo el ejercicio se mantuvo la contención al gasto, eficientando los recursos financieros, materiales y humanos con que se cuenta, para lograr el cumplimiento de las metas planificadas en el POA ejercicio fiscal 2021.

##### Autorización e Historia (5)

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 Benitez como Directora de Administración y Tesorería.

##### Organización y Objeto Social (6)

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

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

Este ejercicio fiscal corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

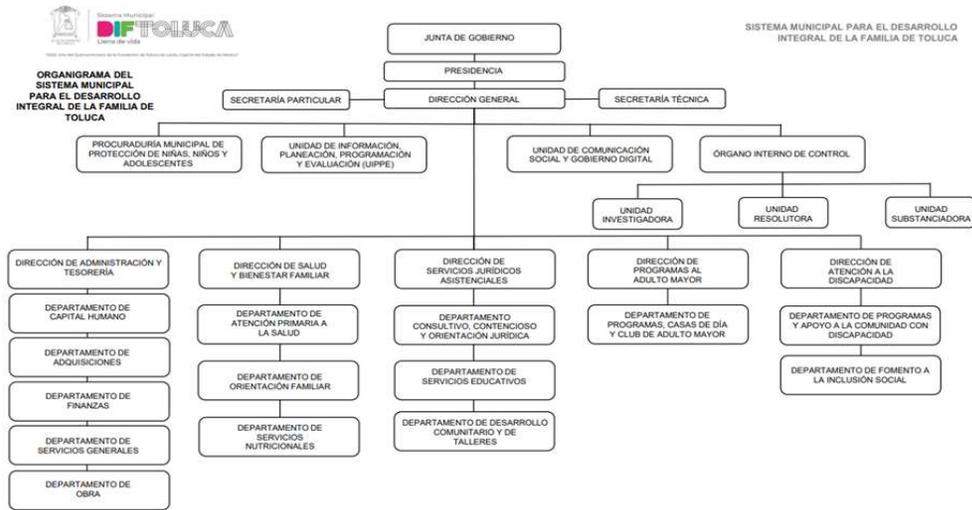
##### Régimen jurídico

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

Dentro de las obligaciones fiscales del sistema se encuentran:

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

La estructura organizacional se constituye básicamente de la siguiente manera:



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

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

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 (8)**

No se ha utilizado ningún método para actualizar el valor de los activos, pasivos o hacienda pública.

No se cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

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

El DIF Toluca no vende ni transforma inventarios.

Al cierre de diciembre el monto pendiente de pagar por ADEFAS del ejercicio 2021 es de \$39'502,061.60.

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.

**Reporte Analítico del Activo (9)**

Se registró la depreciación correspondiente de manera mensual durante todo el ejercicio 2021, utilizando el método lineal, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Cuenta	Descripción	Saldo al cierre de nov-20	% de depreciación	Depreciación del ejercicio 2020	Depreciación acumulada
1233-8	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	44,135,116.50	2%	828,423.64	4,907,332.55
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	15,660.00	10%	1,566.00	7,830.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5,474,026.64	20%	1,092,644.20	4,136,997.48
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,251,866.72	3%	187,859.98	790,764.25
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	290.03	1,305.04
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	32,866.08	117,637.94
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	8120.03	40,600.03
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,090,092.54	10%	209,783.52	792,882.99
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,623,622.19	10%	964,931.91	4,381,050.00
1244-2-1	VEHICULOS	16,691,767.65	10%	1,705,777.80	6,507,301.08
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	5,038,205.83	10%	473,555.95	1,607,405.81
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	63,219.53	159,505.62
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	696,088.41	10%	69,608.93	249,362.75

No se cuenta con activos intangibles.

No se han registrado cambios en los porcentajes de depreciación.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)**

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

**Reporte de la Recaudación (11)**

Los ingresos recaudados en el ejercicio 2021 se resumen a continuación, así como la proyección para el ejercicio 2022:

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)**

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

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

**Calificaciones Otorgadas (13)**

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

**Proceso de Mejora (14)**

Durante el ejercicio 2021 se manejaron las siguientes 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 (15)**

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

**Eventos Posteriores al Cierre (16)**

Los adeudos del ejercicio fiscal anterior continúan pendientes de pago en cantidad de \$39'502,061.60 pesos.

**Partes Relacionadas (17)**

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 (18)**

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

\_\_\_\_\_  
L.C.P. y G.P. IVÁN ARTURO LÓPEZ ZEPEDA  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
L.A.E.C. CAROLA TALAVERA VILLEGAS  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA