



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024(2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

1111. Efectivo.

En los meses de Enero y Febrero se contó con un fondo fijo para el Director de Administración y Tesorería por \$15,000.00 (Quince mil pesos 00/100 M.N.), de Marzo a Mayo se adicionó un fondo fijo para el Director General por \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.), en junio se modificó el monto del fondo del Director General quedando en \$15,000.00 (Quince mil pesos 00/100 M.N.); el fondo del Director General fue comprobado totalmente al cierre del ejercicio 2024; sin embargo el de la Directora de Administración y Tesorería quedó pendiente de comprobar por \$4,290.00 (Cuatro mil doscientos noventa pesos 00/100 M.N.)

El día 31 de diciembre de 2024 se solicitó un cheque de caja por los recursos disponibles en cantidad de \$9,466,762.54 (Nueve millones cuatrocientos sesenta y seis mil setecientos sesenta y dos pesos 54/100 M.N.), sin embargo las cuentas no pudieron ser canceladas hasta que se muestren los rendimientos generados, lo cual se realizó en el mes de enero 2025.

1112. Bancos.

En el ejercicio 2024 se manejaron tres cuentas bancarias las cuales tuvieron movimientos durante todo el ejercicio fiscal derivado de los ingresos recaudados por la operación de este Sistema como lo es consultas médicas, psicológicas, terapias de discapacidad, estancias infantiles, renta de patines, acceso a baños públicos, etc. también se recibieron ingresos provenientes del Municipio de Toluca para solventar los gastos de operación, y los intereses generados en cada una de las cuentas bancarias. En los egresos se realizaron pagos a proveedores por las compras de los bienes y servicios necesarios para la operación del Sistema, así como el pago de servicios básicos y servicios personales, al cierre de diciembre los saldos en las cuentas contables son:

Cuenta contable	No. de cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2024
1112-2-27	1176084689 (Banorte)	Recursos propios	1.35
1112-2-28	1175525457 (Banorte)	Nómina	- 1,692.22
1112-2-29	1176085220 (Banorte)	Recaudación	- 103,049.00
Total			- 104,739.87

Se muestran saldos negativos debido a que se realizó el registro de los intereses ganados en el mes de diciembre, ya que estos se visualizan en el estado de cuenta el cual es proporcionado por el banco en el mes siguiente, por lo que en enero 2025 se realizó el CFDI correspondiente, así como su registro contable.

1211. Inversiones.

En el ejercicio 2024 se manejaron tres cuentas de inversión ligadas a cada una de las cuentas de cheques, para obtener utilidades de los recursos que no fueron utilizados de manera inmediata, al cierre de diciembre los saldos en las cuentas contables son los siguientes:

Cuenta contable	No. de contrato	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2024
1114-1-1	0506794425	Nómina	- 14,316.30
1114-1-2	0506794441	Recursos propios	- 868.46
1114-1-3	0506794467	Recaudación	- 52,664.63
TOTAL			- 67,849.39

Se muestran saldos negativos ya que las utilidades del mes de diciembre no fueron contabilizadas en el mes, ya que estas se conocen hasta que se tiene el estado de cuenta, el cual es proporcionado por el banco los primeros días del mes siguiente, el CFDI se elabora también en el mes siguiente, por lo que en el mes de Enero 2025 se verán reflejados contablemente.

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 tuvo durante todo el ejercicio un saldo de \$331,152.50 (Trescientos treinta y un mil ciento cincuenta y dos pesos 50/100 M.N.), 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 registraron las cantidades pagadas por actualizaciones o recargos de los impuestos, así como los montos de cheques que no fueron comprobados, al cierre del ejercicio fiscal 2024, se tienen los siguientes saldos:

Cuenta contable	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2024
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	7,748,508.79
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	Aguinaldo ejercicio 2021	368.48
1123-1-1-3	Redondeo por pagos al SAT	9.02
1123-5	DEUDORES DIVERSOS	7,748,075.06
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	4,725,294.21
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 salarios Diciembre 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 deposito 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 declaracion 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 declaracion 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
1123-5-3-28	Actualización ISR febrero 2023 Carola Talavera Villegas	135,666.00
1123-5-3-29	Recargos ISR febrero 2023 Carola Talavera Villegas	409,408.67
1123-5-3-30	Multa de fondo ISR Febrero 2023 Carola Talavera Villegas	758,987.08
1123-5-3-31	Multa por agravante ISR Febrero 2023 Carola Talavera Villegas	689,988.10
1123-5-3-32	Multa de fondo ISR Enero 2023 Carola Talavera Villegas	741,335.65
1123-5-3-33	Multa por agravante ISR Enero 2023 Carola Talavera Villegas	673,941.50
1123-5-4	Julieta 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 Lorena 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	Maria 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 Rodríguez	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
1123-5-20	Jorge Sebastian Peña	1,064,753.67
1123-5-20-1	Actualización ISR ejercicio 2018 de acuerdo a crédito fiscal	198,795.22
1123-5-20-2	Recargos ISR ejercicio 2018 de acuerdo a crédito fiscal	542,085.48
1123-5-20-3	Multas por entero extemporaneo de ISR 2018 de acuerdo a crédito fiscal	323,872.97
1123-5-24	Patricia Lovera Merlos	4,290.00
1123-5-24-6	Gastos a comprobar de octubre	4,290.00
1123-5-26	Hector Jeronimo Ortega	1,525,295.54
1123-5-26-1	Actualización y recargos Declaración complementaria ISERTP julio 2023 Hector Jeronimo Ortega	14,949.54
1123-5-26-2	Recargos ISR marzo 2023 Hector Jeronimo Ortega	948,041.59
1123-5-26-3	Actualización ISR marzo 2023 Hector Jeronimo Ortega	198,882.27
1123-5-26-4	Recargos ISR agosto 2023 Hector Jeronimo Ortega	292,871.51
1123-5-26-5	Actualización ISR agosto 2023 Hector Jeronimo Ortega	70,550.63

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

Este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Toluca, no cuenta con bienes para su transformación.

Almacén.

En esta cuenta se tuvo un saldo inicial por llantas, la cual no tuvo movimientos en el ejercicio fiscal; se registraron sillas de ruedas y carriola para entregar como apoyo a la población vulnerable, de la cuales solo fue entregada una parte, quedando un saldo de \$80,441.42 (Ochenta mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 42/100 M.N.).

Al inicio de la administración en esta cuenta se reflejaba un saldo por ataúdes, los cuales fueron utilizados en el ejercicio fiscal 2024 en su totalidad, quedando un saldo de \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)

En las cuentas de orden 7705 y 7707 se registraron despensas adquiridas en el ejercicio fiscal 2022 que al cierre de diciembre 2022 se encontraban en la cuenta 1151 Almacén.

Los saldos al cierre de diciembre 2024 son los siguientes :

Cuenta contable	Descripción	Saldo contable al 30/noviembre/2024	Entradas en diciembre 2024	Salidas en diciembre 2024	Saldo contable al 31/diciembre/2024
1151-5-1-1-1	F-14129 TU ESPACIO EJE CENTRAL 78, S.A. DE C.V. LLANTAS Y TORNEL	177,612.94	-	-	177,612.94
1151-9-5-2-1	SILLAS DE RUEDAS	80,441.42	-	-	80,441.42
Total cuenta 1151		258,054.36	-	-	258,054.36
Cuenta contable	Descripción	Saldo contable al 30/noviembre/2024	Entradas en diciembre 2024	Salidas en diciembre 2024	Saldo contable al 31/diciembre/2024
7705-1	F-B167 SERVICIOS COMERCIAL GARIS SA DE CV Despensas	25,500.00	-	-	25,500.00

Inversiones Financieras (6)

En el ejercicio 2024 se manejaron tres cuentas de inversión ligadas a cada una de las cuentas de cheques, para obtener utilidades de los recursos que no fueron utilizados de manera inmediata, al cierre de diciembre los saldos en las cuentas contables son los siguientes:

Cuenta contable	No. de contrato	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2024
1114-1-1	0506794425	Nómina	- 14,316.30
1114-1-2	0506794441	Recursos propios	- 868.46
1114-1-3	0506794467	Recaudación	- 52,664.63
TOTAL			- 67,849.39

Se muestran saldos negativos ya que las utilidades del mes de diciembre no fueron contabilizadas en el mes, ya que estas se conocen hasta que se tiene el estado de cuenta, el cual es proporcionado por el banco los primeros días del mes siguiente, el CFDI se elabora también en el mes siguiente, por lo que en el mes de Enero 2025 se verán reflejados contablemente.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

Durante el ejercicio 2024 se registraron altas de bienes muebles que superaban los 70 UMAs, se realizó el registro de la depreciación conforme a los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, sin embargo es importante mencionar que existen bienes cuya depreciación es mayor al costo de registro, quedando pendiente la revisión de los inventarios de bienes muebles y su depreciación.

Al cierre del ejercicio 2024 los saldos de los bienes muebles e inmuebles, así como de su depreciación son los siguientes:

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	8,531,032.35
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	61,240.45	10%	130.50	14,094.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	6,209,468.15	20%	107,199.61	8,553,903.57
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,244,431.82	3%	15,611.13	1,514,561.35
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	7.25	2,037.37
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	821.70	200,625.65
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	203.00	61,103.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,109,567.50	10%	5,273.91	1,330,188.59
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,930,704.97	10%	82,755.85	8,281,814.61
1244-2-1	VEHICULOS	17,073,197.45	10%	140,999.81	13,151,477.53
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.04	3,472,716.35
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.80	384,944.39
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	708,171.90	10%	6,804.83	529,104.74
	TOTAL	94,248,110.30		482,393.63	46,027,603.61

No se cuenta con registros contables de activos intangibles o diferidos.

Estimaciones y Deterioros (8)

Al cierre del ejercicio 2024 no se cuenta con estimaciones de ninguna índole.

Otros Activos (9)

Se cuenta con seis equinos en el departamento de equino terapia, los cuales de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México no se deprecian.

Pasivo (10)*2111. Servicios personales por pagar a corto plazo.*

Esta cuenta muestra un saldo de \$11,656,272.33 (Once millones seiscientos cincuenta y seis mil doscientos setenta y dos pesos 33/100 M.N.) correspondiente a registros del capítulo 1000 pendientes de pago al cierre del ejercicio, provenientes en su mayoría de adeudos del ejercicio 2021, 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 Griselda 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 Jiménez 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 Arrastio 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
Dolores Elizabeth Millán Pérez 2a qna febrero 2024 PE39 feb 2024	7,023.54
Edgar Fábian Mondragón Mondragón 2a qna febrero 2024 PE39 feb 2024	10,018.39
Ana Camila Iturbe Chavez 2a qna febrero 2024 PE39 feb 2024	8,500.00
Cristopher Condes De la Vega 2a qna febrero 2024 PE39 feb 2024	5,269.76
TOTAL	11,656,272.33

2112. Proveedores por pagar a corto plazo.

En esta cuenta se muestra un saldo por \$1,494,667.67 (Un millón cuatrocientos noventa y cuatro mil seiscientos sesenta y siete pesos 67/100 M.N.) que corresponden a cuentas pendientes por pagar, integrados de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2024	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	12,031.00	PD44 dic 2021	Adefas. Estimado como deuda de diciembre 2021. No se adeuda	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 camaras de vigilancia	90 días
2112-1-1-568	JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	162,835.00	PD37 dic 2021	Mantenimiento de vehículos	90 días
2112-1-1-629	RODRIGUEZ VAZQUEZ AUDITORES CONSULTORES, S.C.	- 0.01		saldo por depurar	
2112-1-1-656	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A.P.I. DE C.V.	9,397.69	PD44 dic 2021, PE22, PE32 abr 2024	Adefas. Estimado como deuda de diciembre 2021. y pagos no aplicados correctamente en abril	90 días
2112-1-1-689	MOD CENTER, S.A. DE C.V.	24,880.84	PD36 nov 2023	Materiales para eventos	90 días
2112-1-1-699	MEXNOLOGIA , S.A. DE C.V.	3.00	PD11 dic 2023	Perecederos 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	NAFOMCEC, S.A. DE C.V.	30,093.88	PD32 nov 2023	Premios para concurso de catrinas	90 días
2112-1-1-725	MARIA VAZQUEZ GRACIAN	537,282.36	PD29, 30, 31, 32 y 33 dic 2023	Impresos	90 días
	Total	1,494,667.67			

Todos los pasivos tienen una antigüedad mayor a 365 días.

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

Al cierre del mes se tienen los siguientes saldos pendientes de pago por : \$38.19 (Treinta y ocho pesos 19/100 M.N.). Los cuales se encuentran pendientes de depurar.

2117. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

La cuenta de retenciones a favor de terceros por pagar, muestra un saldo por \$8,079,046.90 (Ocho millones setenta y nueve mil cuarenta y seis pesos 90/100 M.N.) las cuales serán enteradas en Enero de 2025:

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2024	Vencimiento
2117-1-1-2-3	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	649,528.86	30 días
2117-1-1-2-4	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	492,543.84	30 días
2117-1-1-2-7	CUOTA DE SISTEMA DE CAPITALIZACION	124,854.12	30 días
2117-1-1-2-8	SEGURO DE VIDA SEGUMEX	3,814.00	30 días
2117-1-1-2-10	APORTACION VOLUNTARIA	5,207.30	30 días
2117-1-1-2-11	CREDITO AL CONSUMO	30,074.10	30 días
2117-1-1-3-1	RETENCIONES DE I.S.P.T.	6,464,757.56	30 días
2117-1-1-3-2	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	14,656.40	30 días
2117-1-1-3-4	REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA	2,541.50	30 días
2117-1-1-3-5	ISR POR INGRESOS ASIMILADOS A SALARIOS	24,461.27	30 días
2117-1-1-4-1	CUOTAS SINDICALES	29,564.28	30 días
2117-1-1-4-2	DEFUNCION SINDICAL	29,564.28	30 días
2117-1-1-4-4	FONDO DE RESISTENCIA	530.00	30 días
2117-1-1-4-5	CREDITO LINEA BLANCA	2,363.31	30 días
2117-1-1-5-1	PENSION ALIMENTICIA	17,937.74	30 días
2117-1-1-6-1	FONACOT	- 845.69	30 días
2117-1-1-7-1	2% SUPERVISION Y VIGILANCIA DE OBRAS	1.83	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
2117-1-4-1-1	IVA RETENIDO POR HONORARIOS	- 0.41	30 días
	Total	8,079,046.90	

2119. Otras cuentas por pagar a corto plazo.

En esta cuenta se tiene registrado un saldo de \$3,960,622.64 (Tres millones novecientos sesenta mil seiscientos veintidos pesos 64/100 M.N.), el cual se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Saldo contable al 31/diciembre/2024	Póliza de referencia	Justificación
2119-2-3-1-40	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	1,153,152.83	PD50 dic 2021, PD18 nov 2024	Impuesto sobre remuneraciones por erogaciones del mes de diciembre 2021 y noviembre 2024
2119-2-3-1-41	ISSEMYM	2,657,217.41	PD19 nov 2024	Cuotas de la segunda quincena de noviembre 2024
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 issemym que no se debieron retener
2119-2-3-1-59	ROCIO ALVAREZ MUCIÑO	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	JAQUELINE 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	3,960,622.64		

Como se puede observar los saldos provienen de movimientos de los ejercicios 2021 y 2022 que a la fecha no han sido pagados ni depurados.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11)

En el ejercicio 2024, se obtuvieron los siguientes montos por ingresos de gestión:

INGRESOS DE GESTIÓN EJERCICIO 2024	
Contribuciones de mejoras	-
Derechos	-
Productos	2,802,655.70
Aprovechamientos	626,323.09
Ingresos por venta de bienes y	7,027,328.35
Total	10,456,307.14

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 2024 se obtuvieron Subsidios para gastos de operación en cantidad de \$220,058,521.21 (Doscientos veinte millones cincuenta y ocho mil quinientos veintiun pesos 21/100 M.N.), por parte del Municipio de Toluca.

Otros Ingresos y Beneficios (13)

En este rubro en el ejercicio fiscal 2024 se obtuvieron \$24,004,574.85 (Veinticuatro millones cuatro mil quinientos setenta y cuatro pesos 85/100 M.N.), siendo \$23,972,946.62 (Veintitres millones novecientos setenta y dos mil novecientos cuarenta y seis pesos 62/100 M.N.) ingresos derivados de ejercicios anteriores no aplicados y \$31,628.23 (Treinta y un mil seiscientos veintiocho pesos 23/100 M.N.) por otros ingresos varios.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

En el ejercicio 2024 se realizaron gastos de acuerdo a lo siguiente:

GASTOS EN EL EJERCICIO 2024	
Servicios personales	187,904,576.19
Materiales y suministros	21,340,364.96
Servicios generales	24,552,431.32
Ayudas sociales	411,067.89
Depreciación	5,728,763.17
Inversión pública no capitalizable	127,467.49
Total	240,064,671.02

El capítulo 1000 representa el 78% de los gastos totales, derivado de los pagos por servicios personales.

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

No hubo modificaciones al Patrimonio Contribuido en el ejercicio 2024, 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 los saldos de las cuentas de flujo de efectivo al cierre de los ejercicios 2024 y 2023:

CONCEPTO	2024	2023
Efectivo en Bancos - Tesorería	9,362,022.67	7,957,418.84
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-67,849.39	0.00
Fondos de Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	9,294,173.28	7,957,418.84

Los bienes adquiridos en el ejercicio fiscal 2024 son los siguientes:

Cuenta	Scta	Sscta	Ssscta	Nombre de la Cuenta	Importe	Mes de adquisición
1241	000000003	0001	0003	F-A285 EXTINTOR EQUIPO NUEVO DE CO2 DE 5 LBS	9,116.09	Octubre
1241	000000003	0001	0004	F-A285 EXTINTOR EQUIPO NUEVO DE CO2 DE 5 LBS	9,116.09	Octubre
1241	000000003	0001	0005	F-A285 EXTINTOR EQUIPO NUEVO DE CO2 DE 5 LBS	9,116.09	Octubre
1241	000000003	0001	0006	F-A285 EXTINTOR EQUIPO NUEVO DE CO2 DE 5 LBS	9,116.09	Octubre
1241	000000003	0001	0007	F-A285 EXTINTOR EQUIPO NUEVO DE CO2 DE 5 LBS	9,116.09	Octubre
1241	000000004	0001	0776	F-A300 MACBOOK AIR DE 15 PULGADAS CGIP M2, CPU, DE 8 NUCLEOS, GPU DE 10 NUCLEOS DE 512 GB AZUL	39,385.00	Agosto
1241	000000004	0001	0777	F-A300 KIT BADGY EVOLIS 200-95 TARJETA/HPV C NEGRO ROJO BLANCO CREDENCIALIZACION	22,941.00	Agosto
1241	000000004	0001	0778	F-A300 KIT IMPRESORA EPSON WORKFORCE WF-100 PORTATIL CON WIFI	8,212.00	Agosto
1241	000000004	0001	0779	F-F52 Computadora HP lap top 15-fd0045l procesador Intel Core i5-133u, 512 gb SODIMM SDRAM DDR4 D8GB window s 11, monitor led de alta definición	23,493.48	Noviembre
1241	000000004	0001	0780	F-F52 Computadora HP lap top 15-EF2526LA: Procesador acelerado AMD RYZEN75700U(1), unidad de estado solido de 512 mg, sodimm sdram ddr4 de 12 gb, sin	26,445.68	Noviembre
1241	000000004	0001	0781	F-F52 Computadora HP A11N-One-cb1025la: Pantalla 23.8" en diagonal, no táctil, 8gb de memoria, DDR4-3200SDRAM, Unidad de Estado solido M2NVME gb	22,016.80	Noviembre
1241	000000004	0001	0782	F-F52 Computadora HP A11N-One-cb1025la: Pantalla 23.8" en diagonal, no táctil, 8gb de memoria, DDR4-3200SDRAM, Unidad de Estado solido M2NVME gb	22,016.80	Noviembre
1241	000000004	0001	0783	F-F52 Computadora HP A11N-One-cb1025la: Pantalla 23.8" en diagonal, no táctil, 8gb de memoria, DDR4-3200SDRAM, Unidad de Estado solido M2NVME gb	22,016.80	Noviembre

1241	000000004	0001	0784	F-F52 Servidor HPE pro Liant ML30 Gen 10 PL, Intel Xenon e-2314 2, 80 GHz, 16 GB DDR4, 1 TB, 3.5", SATA III, Torre 4U-sistema operativo no instalado	21,170.00	Noviembre
1241	000000004	0001	0785	F-F52 Multifuncional color a3 color MFP hasta 11 x 17" Velocidad (PPM) hasta 24 / 12 pagina	84,735.01	Noviembre
1241	000000004	0001	0786	F-F52 Multifuncional color a3 color MFP hasta 11 x 17" Velocidad (PPM) hasta 24 / 12 pagina	84,735.01	Noviembre
1241	000000004	0001	0787	F-F52 Escaner de sobre mesa con chip DR integrado, imagenes de 120 IPN, ADF de 90 hojas, softw are capture one touch y kofaz VRS incluidos	18,408.33	Noviembre
1241	000000004	0001	0788	F-F52 Escaner de sobre mesa con chip DR integrado, imagenes de 120 IPN, ADF de 90 hojas, softw are capture one touch y kofaz VRS incluidos	18,408.33	Noviembre
1241	000000004	0001	0789	F-F52 No break tripp lite Omni 1500 icdt:810 w/ 1500 va 10 contactos/vc, pow er outlets, arb, 66 minutos estimados de bra up time	10,121.05	Noviembre
1241	000000006	0001	1212	F-AA523 CARRETA BLANCA CON LOGOS DIF	11,950.00	Agosto
1243	000000002	0001	0980	F-69 TINA DE CUERPO COMPLETO PARA HIDROTERAPIA	85,428.20	Diciembre
1244	000000003	0001	0001	F- B261570 MOTOCICLETA HONDA GL 150 2024	38,305.00	Enero
1244	000000003	0001	0002	F- A46B9A MOTOCICLETA HONDA GL 150 2024	38,305.00	Enero
1244	000000003	0001	0003	F- A8AFC9 MOTOCICLETA HONDA GL 15 02024	38,305.00	Enero
1244	000000003	0001	0004	F-B925EE MOTOCICLETA HONDA GL 150 2024	38,305.00	Enero
1246	000000004	0001	0523	F-F58 Congelador Horizontal 9 pies cubicos/240 L Blanco	16,818.84	Diciembre
1246	000000004	0001	0524	F-F58 Congelador Horizontal 9 pies cubicos/240 L Blanco	16,818.84	Diciembre
1246	000000004	0001	0525	F-F58 Congelador Horizontal 9 pies cubicos/240 L Blanco	16,818.84	Diciembre
1246	000000004	0001	0526	F-F58 Congelador Horizontal 9 pies cubicos/240 L Blanco	16,818.84	Diciembre
1246	000000004	0001	0527	F-F58 Congelador Horizontal 9 pies cubicos/240 L Blanco	16,818.84	Diciembre

1246	000000004	0001	0528	F-F58 Congelador Horizontal 9 pies cubicos/240 L Blanco	16,818.84	Diciembre
1246	000000004	0001	0529	F-F58 Congelador Horizontal 9 pies cubicos/240 L Blanco	16,818.84	Diciembre
1246	000000004	0001	0530	F-F58 Refrigerador 32 pies cubicos capacidad total neta 892	36,178.43	Diciembre
1246	000000004	0001	0531	F-F58 Refrigerador 32 pies cubicos capacidad total neta 892	36,178.43	Diciembre
1246	000000004	0001	0532	F-F58 Refrigerador 32 pies cubicos capacidad total neta 892	36,178.43	Diciembre
1246	000000004	0001	0533	F-F58 Refrigerador 32 pies cubicos capacidad total neta 892	36,178.43	Diciembre
1246	000000004	0001	0534	F-F58 Refrigerador 32 pies cubicos capacidad total neta 892	36,178.43	Diciembre
1246	000000004	0001	0535	F-F58 Refrigerador 32 pies cubicos capacidad total neta 892	36,178.43	Diciembre
1246	000000004	0001	0536	F-F58 Refrigerador 32 pies cubicos capacidad total neta 892	36,178.43	Diciembre
1246	000000006	0001	0099	F-1111 BOCINA HORUS 15 PULGADAS	12,083.49	Septiembre
1246	000000006	0001	0100	F-F53 Receptor Universal 433 con tarjeta electronica JA388	13,752.03	Noviembre
1246	000000006	0001	0101	F-F53 Camara sony ILCE-7M3K camará Alpha coñ sensor de imagen full-frame 35mm + lente de zoom 28-70mm	47,326.84	Noviembre
1246	000000006	0001	0102	F-F53 Camara sony ILCE-7M3K camará Alpha con sensor de imagen full-frame 35mm + lente de zoom 28-70mm	47,326.84	Noviembre
Total de adquisiciones de bienes muebles en el ejercicio 2025					1,211,754.03	

Ningún bien fue adquirido mediante subsidios de capital del sector central.

Conciliación de los Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-3,661,983.78	-684,599.12
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	127,467.49	147,753.58
Depreciación	5,728,763.17	5,642,020.70
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

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

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL INGRESO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	254,519,403.20
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	23,972,946.62
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
IGUAL A	
TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	230,546,456.58

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL GASTO

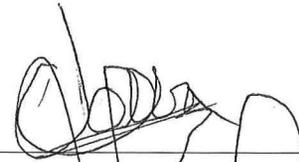
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS PRESUPUESTALES	238,580,331.72
MENOS	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	1,211,754.03
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	3,185,889.84
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	3,752,134.02
MAS	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,728,763.17
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	3,679,692.60
OTROS	225,661.42
IGUAL A	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	240,064,671.02

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



DIRECTOR GENERAL
L. en D. JESÚS RAMÍREZ SAUCEDO

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y TESORERÍA
MTR. EDGARDO DE ALBA GARZA GARZA





Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024(2)

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 Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Valores

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Toluca no cuenta con valores.

Emisión de obligaciones

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Toluca no cuenta con emisión de obligaciones.

Avales y Garantías

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Toluca no cuenta con avales ni garantías.

Juicios

Al cierre del ejercicio 2024 se tienen 168 juicios por despido injustificado en proceso, no se conoce el monto del total de las demandas.

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

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Toluca 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 \$253,159,015.62 (Doscientos cincuenta y tres millones ciento cincuenta y nueve mil quince pesos 62/100 M.N.).

Los ingresos recaudados en el ejercicio 2024 fueron \$254,519,403.20 (Doscientos cincuenta y cuatro millones quinientos diecinueve mil cuatrocientos tres pesos 20/100 M.N.), representando una recaudación del 100.54% de lo estimado para este ejercicio fiscal.

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 registro del 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 \$253,159,015.62 (Doscientos cincuenta y tres millones ciento cincuenta y nueve mil quince pesos 62/100 M.N.).

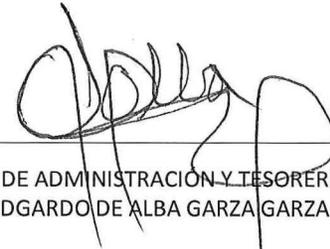
En el ejercicio 2024 se ejercieron \$238,580,331.72 (Doscientos treinta y ocho millones quinientos ochenta mil trescientos treinta y un pesos 72/100 M.N.) representando un 94.24% del presupuesto autorizado para este periodo, el gasto mayor se refleja en el capítulo 1000 Servicios personales con \$187,904,576.19 (Ciento ochenta y siete millones novecientos cuatro mil quinientos setenta y seis pesos 19/100 M.N.) equivalente al 78.75% del presupuesto ejercido, para cubrir las necesidades de nóminas y prestaciones.

Durante el ejercicio fiscal se realizaron traspasos presupuestales en cantidad de \$59,925,466.59, sin embargo el monto global del presupuesto de egresos siempre fue el mismo, estos traspasos fueron necesarios para estar en condiciones de dar cumplimiento a los objetivos del Programa Operativo Anual.

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



DIRECTOR GENERAL
L. en D. JESÚS RAMÍREZ SAUCEDO



DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA
MTRO. EDGARDO DE ALBA GARZA GARZA





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, se presenta en este documento información contable y presupuestal de los distintos agentes económicos que afectaron en el transcurso del ejercicio de 2024.

En este documento se muestran datos importantes del proceso contable realizado en el ejercicio 2024, 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)

En el ejercicio 2024 se mantuvo 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, continúa el adeudo de sueldos no pagados en el ejercicio 2021, al cierre del ejercicio 2024 el monto es de 11.5 millones de pesos.

La deuda generada en este ejercicio fiscal corresponde solamente a las retenciones de impuestos realizadas en el mes de diciembre, que deben ser enteradas en el mes de enero de 2025 conforme la Ley.

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 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, sin embargo en el mes de abril de 2023 fueron sustituidos por el C. Raymundo Martínez Zendejas como presidente del Sistema, la Lic. Marian Díaz Solano como Directora General y el L.C. Héctor Jerónimo Ortega como Director de Administración y Tesorería; este último en Diciembre de 2023 fue sustituido por el Mtro. José Ricardo Mondragón Tapia. En enero de 2024 fue nombrada presidenta honoraria de este sistema la Lic. Claudia Paulina Arriaga Alcántara y como Director General el Mtro. Tarquino Juan Martín del Campo Mejía, en febrero de 2024 fue nombrada Directora de Administración y Tesorería la L.C. Patricia Lovera Merlos, quienes estuvieron hasta el 31 de diciembre de 2024.

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 2024.

Régimen jurídico

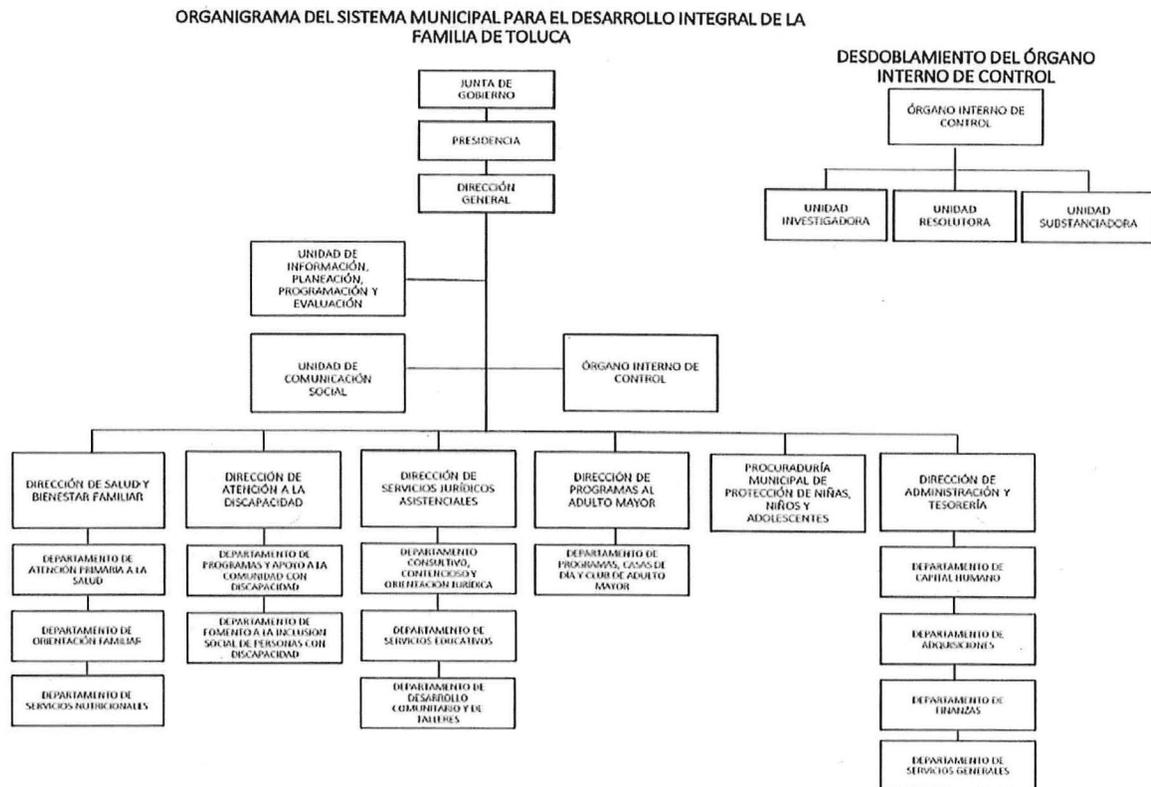
La organización de los organismos descentralizados DIF, está basada en una junta de gobierno, una presidencia y una dirección. La junta de gobierno está constituida por un presidente, un secretario, un tesorero y dos vocales, todo de conformidad con la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados 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 está 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 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.

No se realizaron depuraciones ni cancelaciones de saldos.

Reporte Analítico del Activo (9)

Se registró la depreciación correspondiente de manera mensual durante todo el ejercicio 2024, 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	8,531,032.35
1241-3-1	EQUIPO CONTRA INCENDIO	61,240.45	10%	130.50	14,094.00
1241-4-1	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	6,209,468.15	20%	107,199.61	8,553,903.57
1241-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,244,431.82	3%	15,611.13	1,514,561.35
1241-6-6	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	2,900.00	10%	7.25	2,037.37
1241-6-7	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ESTANCIAS INFANTILES	328,660.31	10%	821.70	200,625.65
1241-6-9	CONTENEDORES	81,200.00	10%	203.00	61,103.11
1242-6-1	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,109,567.50	10%	5,273.91	1,330,188.59
1243-2-1	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,930,704.97	10%	82,755.85	8,281,814.61
1244-2-1	VEHICULOS	17,073,197.45	10%	140,999.81	13,151,477.53
1246-4-1	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	4,912,091.23	10%	40,934.04	3,472,716.35
1246-4-8	HERRAMIENTA	601,165.68	10%	5,009.80	384,944.39
1246-6-1	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	708,171.90	10%	6,804.83	529,104.74
	TOTAL	94,248,110.30		482,393.63	46,027,603.61

No se cuenta con activos intangibles.

No se han registrado cambios en los porcentajes de depreciación.

No se tuvieron riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No se contruyeron bienes.

No se tuvieron bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, bajas del valor de inversiones financieras, desmantelamiento de activos.

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 2024 se resumen a continuación, así como la proyección para el ejercicio 2025:

Cuenta contable	Concepto	Recaudación 2024	Proyección 2025
4151-01-01-0001	Por la Venta o Arrendamiento de Bienes Municipales	1,318,140.00	1,306,162.00
4151-01-02-0001	Derivados de Recursos Propios	1,484,515.70	351,571.00
4169-01-01-0002	Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones	626,323.09	54,000.00
4173-01-01-0001	Estancias Infantiles	2,744,162.00	2,718,353.00
4173-01-01-0002	Farmacias	478,210.50	537,060.00
4173-01-01-0003	Servicios Médicos	1,702,943.00	1,658,481.00
4173-01-01-0005	Velatorios	267,148.87	240,070.00
4173-01-01-0010	Servicios de Laboratorio	230,681.00	237,650.00
4173-01-01-0011	Servicios de Baños Públicos	372,338.00	359,486.00
4173-01-01-0016	Servicios Psicológicos	162,668.00	151,969.00
4173-01-01-0017	Servicios de Terapia y Discapacidad	938,125.00	948,586.00
4173-01-01-0018	Ingresos diversos	131,051.98	131,280.00
4223-01-01-0002	Subsidios para Gastos de Operación	220,058,521.21	270,000,000.00
4399-01-01-0006	Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados	23,972,946.62	9,466,763.00
4399-01-01-0008	Otros Ingresos Varios	31,628.23	5,951.00
	Total	254,519,403.20	288,167,382.00

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 nóminas, prestaciones, servicios, proveedores y contratistas pendientes por pagar del ejercicio 2021 y 2024.

Calificaciones Otorgadas (13)

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

Proceso de Mejora (14)

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.
- 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 (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)

En el mes de enero de 2025 se realizó el pago del ISR, del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado y de las cuotas y aportaciones de ISSEMyM del mes de Diciembre de 2024.

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)

La información contable se encuentra firmada en cada página.

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



DIRECTOR GENERAL
L. en D. JESÚS RAMÍREZ SAUCEDO



DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA
MTRO. EDGARDO DE ALBA GARZA GARZA

